

Comptes Sociaux au 31 Décembre 2019

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

(Euros)	31/12/2019			31/12/2018
	BRUT	AMORT DEP	NET	NET
Actif				
Actifs incorporels	820	820	0	0
Titres de participations	0		0	0
Autres immobilisations financières	0		0	0
Total Immobilisations	820	820	0	0
Autres créances	26 625	25 650	975	25 650
Valeurs mobilières de placement	410 400	8 550	401 850	410 400
Disponibilités	413 039		413 039	467 475
Total actifs disponibles	850 065	34 200	815 865	903 525
TOTAL ACTIF	850 885	35 020	815 865	903 525
Passif				
(Euros)			31/12/2019	31/12/2018
Capital			1 120 000	1 120 000
Réserve légale			77 292	77 292
Réserves			188 977	188 977
Report à nouveau			- 512 246	- 677 249
Résultat de l'exercice			- 91 605	165 003
Total Capitaux Propres			782 418	874 023
Provisions pour risques			0	0
Provisions pour charges			0	0
Total Provisions			0	0
Emprunts de dettes auprès d'établissement de crédit			0	0
Emprunts et dettes financières diverses			0	0
Fournisseurs			29 027	21 351
Dette fiscales et sociales			4 419	8 150
Total des Dettes			33 446	29 501
TOTAL PASSIF			815 865	903 525

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2019

(Euros)	31/12/2019	31/12/2018
Reprises sur provisions et transfert de charges	0	0
Autres produits	0	0
Produits d'exploitation	0	0
Autres charges et charges externes	38 744	41 793
Impôts taxes et versements assimilés	1 597	4 458
Salaires et traitements	18 071	34 914
Charges sociales	6 774	12 733
Dotations aux amortissements et aux provisions :	0	0
Autres charges	0	0
Charges d'exploitation	65 186	93 898
Résultat d'exploitation	- 65 186	- 93 898
Intérêts et produits assimilés	7 781	256 500
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges		225 427
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement.	0	0
Produits financiers	7 781	481 927
Charges nettes sur cession de val. mobilières de placement.	0	222 538
Intérêts et charges assimilées	0	489
Dotation aux provisions pour dépréciation	8 550	0
Charges financières	8 550	223 026
Résultat financier	- 770	258 901
Résultat courant	- 65 955	165 003
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	25 650	0
Résultat exceptionnel	- 25 650	0
Impôt sur les résultats		
Résultat net	- 91 605	165 003

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Préambule

La Société FONCIERE 7 INVESTISSEMENT n'est plus soumise à l'obligation de publier des comptes consolidés depuis son exercice ouvert le 1^{er} janvier 2016 : la seule participation qu'elle détenait, la société Driguet, a été cédée en octobre 2015.

Note 1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Activité opérationnelle

La Société a poursuivi en 2019 une politique active et opportuniste de gestion de ses actifs. Dans un contexte de prix très élevés, elle reste en recherche de nouveaux investissements, tout en restant très prudente et sélective à cette phase du cycle.

1.2 Produits des valeurs mobilières de placement

Au cours de l'exercice, la Société Foncière 7 Investissement a perçu un dividende de 7 781 € de la société ACANTHE DEVELOPPEMENT dont elle détient toujours, au 31 décembre 2019, 855 000 actions pour un montant brut de 410 400 €, représentant 0,57% de son capital et de ses droits de vote. La société ACANTHE DEVELOPPEMENT est cotée sur le marché Euronext Paris compartiment C (code FR0000064602).

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règlements ANC N°2018-07 et N°2016-07 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Donnant une image fidèle du patrimoine de la société.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les notes ou tableaux ci - après font partie intégrante des comptes annuels.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Titres de participations

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ; ils sont, le cas échéant, dépréciés lorsque leur valeur d'inventaire, déterminée à partir de l'actif net comptable, des plus ou moins-values latentes, des perspectives de rentabilité ou du prix du marché, s'avère inférieure à leur coût d'acquisition. Lorsque cette valeur d'inventaire est négative, une dépréciation des comptes courants est comptabilisée et le cas échéant, si cela n'est pas suffisant, une provision pour risques. Les créances rattachées sont constituées des comptes courants avec les filiales.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation des créances est constatée sur chacune d'entre elles en fonction du risque encouru.

Disponibilités

Les liquidités en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Valeurs Mobilières de Placement

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées lorsqu'il est probable ou certain que des obligations provoqueront des sorties de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie équivalente.

Note 2. Notes sur le bilan

2.1. Actifs incorporels

Le poste « actifs incorporels » comprend les frais de création totalement amortis d'un site internet pour 820 € bruts. Ces frais sont totalement amortis.

2.2. Créances

Il s'agit d'une retenue à la source pour 25 650 €, et d'une avance fournisseur pour 975 €.

La société doit percevoir le remboursement de cette retenue à la source indument pratiquée par son intermédiaire financier sur le dividende perçu en 2017 de la société Acanthe.

La société a considéré que la récupération de cette retenue à la source était susceptible de ne pas aboutir et a comptabilisé une provision de même montant sur cet actif.

2.3. Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement se décompose comme suit :

Valeurs mobilières de placement (€)	31/12/2019				31/12/2018			
	Quantité	Montant brut	Provision	Montant net	Quantité	Montant brut	Provision	Montant net
Acanthe Développement	855 000	410 400	-8 550	401 850	855 000	410 400	0	410 400
Total		410 400	-8 550	401 850		410 400	0	410 400

2.4. Disponibilités

Les disponibilités sont constituées par les soldes bancaires créditeurs et le solde de caisse.

La société a perçu un dividende de 7 781 € de la société ACANTHE DEVELOPPEMENT,

2.5. Provisions pour risques et charges

Néant

2.6. Dettes

Les dettes d'exploitation se composent principalement des factures non parvenues.

Elles ont toutes une échéance inférieure à un an.

2.7. Situation fiscale différée et latente

31/12/2019	€
IMPOT SUR: Provisions réglementées Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	0
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR: Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : -Congés Payés -Autres	0
A déduire ultérieurement : Provisions pour Risques non déductibles	
TOTAL ALLEGEMENTS	0
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	0
IMPOT SUR: Plus values différées CREDIT A IMPUTER SUR: Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	417 569
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	417 569

Note 3. Notes sur compte de résultat

Résultat d'exploitation

En l'absence de chiffre d'affaires réalisé, le résultat d'exploitation ressort à – 65 186 € et comprend les éléments suivants :

- Autres achats et charges externes :	(38 744) €
- Impôts et taxes	(1 597) €
- Rémunération (charges comprises) du Président :	(24 845) €

Le poste « Autres achats et charges externes » comprend notamment des honoraires et frais d'actes pour un montant de 23 222 €, des charges de publicité financière pour un montant de 3 528 € et des charges de mise à disposition de personnel pour un montant de 5 240 €.

Résultat financier

Le résultat financier s'élève à - 770 € et comprend :

- Dividendes (Acanthe Développement) :	7 781 €
- Dotation provision sur VMP (Acanthe Développement) :	8 550 €

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de – 25 650 correspond à une provision de la créance de retenue à la source sur les dividendes 2017.

Note 4 : Honoraires du commissaire aux comptes

	KAUFMANN ET ASSOCIES			
	Montant € TTC		%	
	N	N-1	N	N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés - Emetteur - Filiales intégrées globalement	10 800	10 800	100%	100%
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes - Emetteur - Filiales intégrées globalement				
Sous-total	10 800	10 800	100%	100%
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement - Juridique, fiscal, social - Autres (à préciser si >10% des honoraires d'audit)				
Sous-total				
TOTAL	10 800	10 800	100%	100%

Note 5. Autres informations

Tableau des filiales et participations

Néant.

Composition du capital social

Le capital social est constitué de 1.600 000 actions de 0,7 € de nominal.

Engagements hors bilan

Néant

Engagements indemnités de fin de carrière

Non applicable en l'absence de personnel

Evènements postérieurs à la clôture

Covid 19

La situation sanitaire actuelle n'impacte pas directement le fonctionnement de la société ni la valorisation durable des actifs qu'elle détient.

Néanmoins, la société reste attentive aux effets négatifs que pourraient avoir les mesures prolongées de confinement sur son activité de portefeuille.

La possible remontée des taux de marché pourrait affecter sa capacité à réaliser des investissements par l'endettement. A l'inverse, certaines activités durement touchées par la situation actuelle pourraient révéler des opportunités de prise de participation pour des montants sensiblement inférieurs aux fondamentaux de ces sociétés.

Les bureaux de la société sont fermés et la gestion opérationnelle et administrative est organisée par tous moyens de télécommunications.

Il n'y pas eu d'autres évènements postérieurs à la clôture.