

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : MELUN<br>Code greffe : 7702 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MELUN atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2006 B 50209<br>Numéro SIREN : 489 794 503<br>Nom ou dénomination : 3 J FINANCE |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2022 sous le numéro de dépôt 2734

**SAS 3 J FINANCE**

**GESTION PORTEFEUILLE TITRES**

6 rue Louis Blériot  
77140 NEMOURS

APE : 7022Z

Siret : 48979450300016

**Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021**



**EFICIO**

Société d'expertise comptable  
Inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile de France

90 rue Pascal  
77000 VAUX LE PENIL  
Courriel : melun@cabex-eficio.fr

Tél : 01.60.56.57.57  
Fax : 01.60.56.57.67  
<http://www.cabex-melun.com>

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

## Sommaire

|                                        |          |
|----------------------------------------|----------|
| <b>1. Comptes annuels</b>              | <b>1</b> |
| Bilan actif                            | 2        |
| Bilan passif                           | 3        |
| Compte de résultat                     | 4        |
| Compte de résultat (suite)             | 5        |
| Annexe                                 | 7        |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>   | 8        |
| <i>Notes sur le bilan</i>              | 10       |
| <i>Notes sur le compte de résultat</i> | 14       |

Handwritten notes in the left margin, including the word "Handwritten" and some illegible scribbles.

Handwritten text at the top right, possibly a date or page number.

Handwritten text in the upper right section.

Handwritten text in the middle right section.

Handwritten text below the middle right section.

Handwritten text below the previous line.

Handwritten text in the lower middle right section.

Handwritten text in the lower middle right section.

Handwritten text in the lower middle right section.

Handwritten text in the lower middle right section.

Handwritten text in the lower middle right section.

Handwritten text in the lower middle right section.



Comptes annuels

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2021 | Net<br>30/06/2020 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                  |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             |                  |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 912 692          |                                | 912 692           | 905 692           |
| Créances rattachées aux participations                         | 224 459          |                                | 224 459           | 236 817           |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>1 137 151</b> |                                | <b>1 137 151</b>  | <b>1 142 509</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres créances                                                | 1 246            |                                | 1 246             | 1 185             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 25               |                                | 25                | 69                |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 271</b>     |                                | <b>1 271</b>      | <b>1 254</b>      |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>1 138 422</b> |                                | <b>1 138 422</b>  | <b>1 143 762</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/06/2021       | 30/06/2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 100 000          | 100 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 10 000           | 10 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | 803 635          | 800 994          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>20 149</b>    | <b>2 642</b>     |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>933 784</b>   | <b>913 635</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 193 407          | 224 687          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 816            | 4 979            |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 5 415            | 461              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>204 638</b>   | <b>230 127</b>   |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 138 422</b> | <b>1 143 762</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                  |                  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 204 638          | 230 127          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |



## Compte de résultat

|                                                                    | France        | Exportations | 30/06/2021    | 30/06/2020    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |               |              |               |               |
| Ventes de marchandises                                             |               |              |               |               |
| Production vendue (biens)                                          |               |              |               |               |
| Production vendue (services)                                       | 12 000        |              | 12 000        | 12 000        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>12 000</b> |              | <b>12 000</b> | <b>12 000</b> |
| Production stockée                                                 |               |              |               |               |
| Production immobilisée                                             |               |              |               |               |
| Subventions d'exploitation                                         |               |              |               |               |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |               |              |               |               |
| Autres produits                                                    |               |              |               | 1             |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |               |              | <b>12 000</b> | <b>12 001</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |               |              |               |               |
| Achats de marchandises                                             |               |              |               |               |
| Variations de stock                                                |               |              |               |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |               |              |               |               |
| Variations de stock                                                |               |              |               |               |
| Autres achats et charges externes (a)                              |               |              | 9 580         | 7 249         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |               |              |               |               |
| Salaires et traitements                                            |               |              |               |               |
| Charges sociales                                                   |               |              |               |               |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |               |              |               |               |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |               |              |               |               |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |               |              |               |               |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |               |              |               |               |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |               |              |               |               |
| Autres charges                                                     |               |              |               |               |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |               |              | <b>9 580</b>  | <b>7 249</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |               |              | <b>2 420</b>  | <b>4 752</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |               |              |               |               |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |               |              |               |               |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |               |              |               |               |
| <b>Produits financiers</b>                                         |               |              |               |               |
| De participation (3)                                               |               |              |               |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |               |              |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |               |              |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |               |              |               |               |
| Différences positives de change                                    |               |              |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |               |              |               |               |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |               |              |               |               |
| <b>Charges financières</b>                                         |               |              |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |               |              |               |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |               |              | 1 798         | 2 111         |
| Différences négatives de change                                    |               |              |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |              |               |               |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |               |              | <b>1 798</b>  | <b>2 111</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |               |              | <b>-1 798</b> | <b>-2 111</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |               |              | <b>622</b>    | <b>2 642</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/06/2021    | 30/06/2020    |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |               |               |
| Sur opérations de gestion                                         |               |               |
| Sur opérations en capital                                         |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |               |               |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |               |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |               |               |
| Sur opérations de gestion                                         |               |               |
| Sur opérations en capital                                         |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       |               |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |               |               |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |               |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -19 527       |               |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>12 000</b> | <b>12 001</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>-8 149</b> | <b>9 359</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>20 149</b> | <b>2 642</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |               |               |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |               |               |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |               |               |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |               |               |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |               |               |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |               |               |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |               |               |



## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 J FINANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 138 422 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 20 149 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Créances

---

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

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

## Règles et méthodes comptables

### Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |              |              |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |              |              |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                        |              |              |                      |
| - Terrains                                                               |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |              |              |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |              |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |              |              |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               |                        |              |              |                      |
| - Matériel de transport                                                  |                        |              |              |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                        |              |              |                      |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |              |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |              |              |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                        |              |              |                      |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |              |              |                      |
| - Autres participations                                                  | 1 142 509              |              | 5 358        | 1 137 151            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |              |              |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            |                        |              |              |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>1 142 509</b>       |              | <b>5 358</b> | <b>1 137 151</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>1 142 509</b>       |              | <b>5 358</b> | <b>1 137 151</b>     |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SAS DES LIS CHOCOLAT 77140 NEMOURS              | 40 000  | 515 394                                     | 100,00                              | 193 726                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 905 692                      | 905 692                      |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 225 705 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 224 459         |                              | 224 459                     |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 1 246           | 1 246                        |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>225 705</b>  | <b>1 246</b>                 | <b>224 459</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 EURO décomposé en 100 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 EURO.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 204 638 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 5 816           | 5 816                        |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 5 415           | 5 415                        |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 193 407         | 193 407                      |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>204 638</b>  | <b>204 638</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 193 407         |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                     | Montant      |
|---------------------|--------------|
| Fourn fact non parv | 3 360        |
| <b>Total</b>        | <b>3 360</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 441 EURO

Honoraire des autres services : 0 EURO

### 3 J FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros  
Rue Louis Blériot - Z.I.A du Rocher Vert - 77140 Nemours  
489 794 503 RCS Melun

---

#### EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2021

---

[...]

##### Deuxième résolution

*Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021*

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes et du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 30 juin 2021, et constaté que l'exercice se clôture par un bénéfice de 20.149 euros,

**DECIDE** d'affecter en totalité ce résultat au compte « report à nouveau » qui sera porté de 803.635 euros à 823.784 euros après affectation,

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

[...]

##### Septième résolution

*Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités*

L'assemblée générale,

**DONNE** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits certifiés conformes du présent procès-verbal pour faire tout dépôt ou accomplir toutes formalités.

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

Pour extrait certifié conforme.



M. Denis JULLEMIER  
Le Président

**3J FINANCE**

SAS au capital de 100 000 €

**Siège social : 6 RUE LOUIS BLERIoT**

**77140 NEMOURS**

RCS MELUN 489 794 503

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 30/06/2021*

À l'associé unique,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS 3J FINANCE relatifs à l'exercice clos le 30/06/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés le 31/12/2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS 3J FINANCE à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

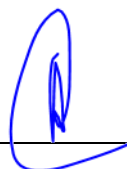
***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication en annexe.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

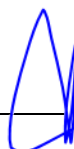
Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Assemblée Générale.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre SAS.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la SAS à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à FONTAINEBLEAU, le 15 Décembre 2021

Le Commissaire aux comptes

**ORCOM ET ASSOCIES SM**, représenté par

Christophe JOUIN



**Comptes annuels**

**2021**

Période du 01/07/2020 au 30/06/2021

Comptes annuels



## Rapport de présentation des comptes annuels

### COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 04/12/2007, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS 3 J FINANCE relatifs à l'exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

|                                          | Montants en<br>EURO |
|------------------------------------------|---------------------|
| Total bilan                              | 1 138 422           |
| Chiffre d'affaires                       | 12 000              |
| <b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b> | <b>20 149</b>       |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à VAUX LE PENIL  
Le 29/09/2021

COTTIN JEAN MARIE  
EXPERT COMPTABLE

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2021 | Net<br>30/06/2020 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires |                  |                                |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                             |                  |                                |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 912 692          |                                | 912 692           | 905 692           |
| Créances rattachées aux participations                         | 224 459          |                                | 224 459           | 236 817           |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>1 137 151</b> |                                | <b>1 137 151</b>  | <b>1 142 509</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                  |                                |                   |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                  |                                |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   |                  |                                |                   |                   |
| Autres créances                                                | 1 246            |                                | 1 246             | 1 185             |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 25               |                                | 25                | 69                |
| Charges constatées d'avance (3)                                |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 271</b>     |                                | <b>1 271</b>      | <b>1 254</b>      |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>1 138 422</b> |                                | <b>1 138 422</b>  | <b>1 143 762</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/06/2021       | 30/06/2020       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 100 000          | 100 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 10 000           | 10 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | 803 635          | 800 994          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>20 149</b>    | <b>2 642</b>     |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>933 784</b>   | <b>913 635</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 193 407          | 224 687          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 5 816            | 4 979            |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 5 415            | 461              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>204 638</b>   | <b>230 127</b>   |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 138 422</b> | <b>1 143 762</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                  |                  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 204 638          | 230 127          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |



## Compte de résultat

|                                                                    | France        | Exportations | 30/06/2021    | 30/06/2020    |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |               |              |               |               |
| Ventes de marchandises                                             |               |              |               |               |
| Production vendue (biens)                                          |               |              |               |               |
| Production vendue (services)                                       | 12 000        |              | 12 000        | 12 000        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>12 000</b> |              | <b>12 000</b> | <b>12 000</b> |
| Production stockée                                                 |               |              |               |               |
| Production immobilisée                                             |               |              |               |               |
| Subventions d'exploitation                                         |               |              |               |               |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |               |              |               |               |
| Autres produits                                                    |               |              |               | 1             |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |               |              | <b>12 000</b> | <b>12 001</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |               |              |               |               |
| Achats de marchandises                                             |               |              |               |               |
| Variations de stock                                                |               |              |               |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |               |              |               |               |
| Variations de stock                                                |               |              |               |               |
| Autres achats et charges externes (a)                              |               |              | 9 580         | 7 249         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |               |              |               |               |
| Salaires et traitements                                            |               |              |               |               |
| Charges sociales                                                   |               |              |               |               |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |               |              |               |               |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |               |              |               |               |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |               |              |               |               |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |               |              |               |               |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |               |              |               |               |
| Autres charges                                                     |               |              |               |               |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |               |              | <b>9 580</b>  | <b>7 249</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |               |              | <b>2 420</b>  | <b>4 752</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |               |              |               |               |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |               |              |               |               |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |               |              |               |               |
| <b>Produits financiers</b>                                         |               |              |               |               |
| De participation (3)                                               |               |              |               |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |               |              |               |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |               |              |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |               |              |               |               |
| Différences positives de change                                    |               |              |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |               |              |               |               |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |               |              |               |               |
| <b>Charges financières</b>                                         |               |              |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |               |              |               |               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |               |              | 1 798         | 2 111         |
| Différences négatives de change                                    |               |              |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |              |               |               |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |               |              | <b>1 798</b>  | <b>2 111</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |               |              | <b>-1 798</b> | <b>-2 111</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |               |              | <b>622</b>    | <b>2 642</b>  |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/06/2021    | 30/06/2020    |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |               |               |
| Sur opérations de gestion                                         |               |               |
| Sur opérations en capital                                         |               |               |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |               |               |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         |               |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |               |               |
| Sur opérations de gestion                                         |               |               |
| Sur opérations en capital                                         |               |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       |               |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |               |               |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |               |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -19 527       |               |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>12 000</b> | <b>12 001</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>-8 149</b> | <b>9 359</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>20 149</b> | <b>2 642</b>  |
| (a) Y compris :                                                   |               |               |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |               |               |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |               |               |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |               |               |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |               |               |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |               |               |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |               |               |