



RCS : LE MANS

Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 40010

Numéro SIREN : 445 261 159

Nom ou dénomination : 3 J PATRIMOINE

Ce dépôt a été enregistré le 27/09/2017 sous le numéro de dépôt 5780

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DU MANS

Cité Judiciaire
1 Avenue Pierre Mendès France
72014 LE MANS CX 2
Contact: Gtcsarthe@aol.com Site: www.infogreffe.fr
TEL : 0 891 01 11 11

RECEPISSE DE DEPOT

FIDEXOR

13 chemin DU LEVANT
01210 Ferney-voltaire

V/REF :

N/REF : 2003 B 40010 / 2017-B-5780

Le greffier du tribunal de commerce du Mans certifie qu'il a reçu le 18/09/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

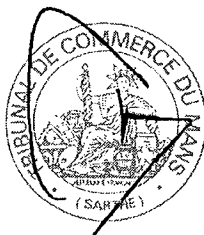
3 J PATRIMOINE
Société par actions simplifiée
13 chemin de Beaunoir
la Brahanriere
72320 Vibraye

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5780 le 27/09/2017

R.C.S. LE MANS 445 261 159 (2003 B 40010)

Fait à LE MANS le 27/09/2017,

LE GREFFIER



3 J PATRIMOINE
Société par actions simplifiée
Capital social : 4.332.500 Euros
Siège social : 13, chemin de Beaunoir
La Brahanière 72320 VIBRAYE

RCS LE MANS 445 261 159

**APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir imputer la perte de l'exercice de 22.542,34 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouverait ainsi ramené à la somme de 12.597.755,35 Euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'imputer la perte de l'exercice de 22.542,34 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouvera ainsi ramené à la somme de 12.597.755,35 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE

13 Chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

APE : 6420Z
Siret : 44526115900021



A handwritten signature in black ink.

FIDEXOR

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre de LYON

13 Chemin du Levant

01210 FERNEY-VOLTAIRE

Tél : 04.50.40.52.30

Fax : 04.50.40.87.56

Courriel : fidexor@safidexor.com

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		13 Chemin de Beaunoir 72320 VIBRAYE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 4 5 2 6 1 1 5 9 0 0 0 2 1		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2016	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
				Net		3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	128 258	AO		128 258
		Constructions	AP	1 107 414	AQ	117 482	989 932
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	474 587	AU	122 698	351 888
		Immobilisations en cours	AV	65 745	AW		65 745
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	225 658	CV	107 935	117 723
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 100 220	BE		1 100 220
		Prêts	BF	8 727 199	BG		8 727 199
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)			BJ	11 829 082	BK	348 115
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	15 263	BY	11 236	4 026
		Autres créances (3)	BZ	5 054 744	CA	60 286	4 994 458
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	3 280 404	CE	103 647	3 176 757
		Disponibilités	CF	706 143	CG		706 143
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 485	CI		3 485	
	TOTAL (III)	CJ	9 060 040	CK	175 169	8 884 871	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	20 889 123	1A	523 285	20 365 838	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 332 500 ...)			DA	4 332 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	433 250
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	13 794 992
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(22 542)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	3 000
	TOTAL (I)			DL	18 541 199
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	482 120
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	629 275
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	27 000
	Dettes fiscales et sociales			DY	21 120
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	665 120
	Autres dettes			EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	1 824 638	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	20 365 838	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Écart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 489 260
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	5 118	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS 3J PATRIMOINE						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	356 944	FH		FI	356 944	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	356 944	FK		FL	356 944	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	15 442	
	Autres produits (1) (11)					FQ	10	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	372 398
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	147 983	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	30 112	
	Salaires et traitements*					FY	52 883	
	Charges sociales (10)					FZ	26 302	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	163 588
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	63 606
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	24	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	484 502
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(112 104)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	12	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	30	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	3	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	123 356	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	108 339	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	73 521	
	Total des produits financiers (V)					GP	308 220	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	103 647	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	11 820	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	27 657	
	Total des charges financières (VI)					GU	143 125	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	165 094	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	52 972	

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	259 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	259 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	332	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	221 756	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	734	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	222 823	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	36 176	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	111 692	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	939 631	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	962 173	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(22 542)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	15 442
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Pénalités, amendes fiscales et pénales				332		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				221 756		
Amortissements dérogatoires				734		
Produits des cessions d'éléments d'actif					259 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances	x		
- Dépréciation des valeurs mobilières	x		
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés	x		
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march		x	
de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE	x		
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 20 365 838 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 22 542 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

Règles et méthodes comptables

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 325 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	128 258			128 258
- Constructions sur sol propre	899 373	208 041		1 107 414
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 568		124 568	
- Installations générales, agencements aménagements divers	50 382	3 000		53 382
- Matériel de transport	524 931	207 000	362 717	369 214
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 992			51 992
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	140 184	133 602	208 041	65 745
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 919 689	551 643	695 327	1 776 005
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	187 025	38 634		225 659
- Autres titres immobilisés	1 100 220			1 100 220
- Prêts et autres immobilisations financières	2 526 749	6 200 450		8 727 199
Immobilisations financières	3 813 994	6 239 084		10 053 078
ACTIF IMMOBILISE	5 733 683	6 790 727	695 327	11 829 083

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		551 643	6 239 084	6 790 727
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		551 643	6 239 084	6 790 727
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		208 041		208 041
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		487 286		487 286
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		695 327		695 327

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI JAG	10	-89	99,00	10	10				-27	
SARL 3J LOC	5	-16	96,00	5	5			44	-14	
SNC ECURIE JOUB	13	-111	95,00	12	12			74	-22	
SCI PLVH IMMOBILIER	1	5	90,00	11	11			19	8	
SCI IMMO JOUB	1	-64	98,00	1	1			5	-64	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	17	10,00	16	16			939	-23	3
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	791	49,00	4	4			364	132	
SARL MELDIM	35		15,00	5	5					
SARL GL ALUMINIUM	75		49,00	108						
SARL PLACARD DESIGN 37	15		35,00	5	5					
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	73 018	44 464		117 482
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 647	14 464	52 111	
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 730	4 787		25 517
- Matériel de transport	210 238	97 294	213 418	94 114
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	487	2 581		3 068
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	342 122	163 589	265 529	240 181
ACTIF IMMOBILISE	342 122	163 589	265 529	240 181

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 800 693 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 727 199		8 727 199
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 263	15 263	
Autres	5 054 744	5 054 744	
Capital souscrit - appelé, non versé	3 486	3 486	
Charges constatées d'avance			
Total	13 800 693	5 073 494	8 727 199
Prêts accordés en cours d'exercice	6 200 450		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	189 441
Disponibilités	10 313
Total	199 754

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	107 935			107 935
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	116 255	167 254	108 339	175 170
Total	224 190	167 254	108 339	283 105
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		63 607		
Financières		103 647	108 339	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 71 523 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
COMPTE COURANT GL ALUMINIUM	60 286
CREANCES CLIENTS	11 236
TOTAL	71 522

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	84 801
PORTFEFEUILLE VMPBPO	18 846
TOTAL	103 647

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 332 500,00 euros décomposé en 43 325 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 452 511
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	5 452 511
Affectations aux réserves	5 452 511
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	5 452 511

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	4 332 500				4 332 500
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	8 342 481	5 452 511	5 452 511		13 794 992
Résultat de l'exercice	5 452 511	-5 452 511	-22 542	5 452 511	-22 542
Provisions réglementées	2 265		735		3 000
Total Capitaux Propres	18 563 008		5 430 704	5 452 511	18 541 200

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 265	735		3 000
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 265	735		3 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		735		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 824 638 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 118	5 118		
- à plus de 1 an à l'origine	477 003	141 625	239 326	96 051
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 001	27 001		
Dettes fiscales et sociales	21 121	21 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665 120	665 120		
Autres dettes (**)	629 275	629 275		
Produits constatés d'avance				
Total	1 824 638	1 489 261	239 326	96 051
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	140 858			
(**) Dont envers les associés	629 275			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 412
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 581
Dettes fiscales et sociales	18 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	33 307

Autres informations

Notes sur le bilan

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 486
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 486

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	330 340		330 340
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	26 605		26 605
TOTAL	356 945		356 945

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	3 000	3 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	4
Autres intérêts et produits assimilés	123 356	499 540
Reprises sur provisions et transferts de charge	108 339	94 542
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	73 522	116 644
Total des produits financiers	308 220	713 730
Dotations financières aux amortissements et provisions	103 647	108 339
Intérêts et charges assimilées	11 821	11 654
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 658	25 794
Total des charges financières	143 125	145 787
Résultat financier	165 095	567 943

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	332	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	221 756	
Amortissements dérogatoires	735	
Produits des cessions d'éléments d'actif		259 000
TOTAL	222 823	259 000

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	317 923
Taux Réduit - 15 %	38 120
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	325
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



Expertise comptable - Conseil - Audit

3J PATRIMOINE

SAS au capital de 4 332 500 euros
Siège social : 13 chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

R.C.S. Le Mans 445 261 159

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions : Pays de la Loire, Orléans, Paris Ile de France, Rouen-Normandie

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES membre de la Compagnie Régionale d'Angers

SIEGE SOCIAL : Parc Technopole - Rue Albert Einstein – 53810 CHANGE

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein – CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 7 120 200 € - RCS LAVAL 557 150 067

CODE APE 6920Z – N° d'identification fiscale : FR 48 557 150 067

SECRETARIAT ET CORRESPONDANCE : FITECO – ZA de l'Eguillon - 5, rue Maurice Allais – BP 70089 - 72404 LA FERTE BERNARD

☎ : 02 43 71 65 30 - Fax : 02 43 71 28 86

Mail : lafertebernard@fiteco.com

3J PATRIMOINE

SAS au capital de 4 332 500 euros
Siège social : 13 chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

R.C.S. Le Mans 445 261 159

SOMMAIRE

- **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **1 à 2**
- **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016** **3 à 23**

3J PATRIMOINE

SAS au capital de 4 332 500 euros
Siège social : 13 chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

R.C.S. Le Mans 445 261 159

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société 3J PATRIMOINE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 société à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux Actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à LA FERTE BERNARD, le 14 juin 2017

SAS FITECO



Philippe BOURBON
Commissaire aux Comptes

3J PATRIMOINE

SAS au capital de 4 332 500 euros
Siège social : 13 chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

R.C.S. Le Mans 445 261 159

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE

COMPTES ANNUELS
2016

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	128 258		128 258	128 258
Constructions	1 107 414	117 482	989 932	826 355
Installations techniques, matériel et out				86 921
Autres immobilisations corporelles	474 587	122 699	351 889	395 849
Immob. en cours / Avances & acompte	65 745		65 745	140 184
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	225 659	107 935	117 724	79 090
Autres titres immobilisés	1 100 220		1 100 220	1 100 220
Prêts	8 727 199		8 727 199	2 526 749
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 829 083	348 116	11 480 967	5 283 626
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	15 263	11 237	4 027	3 802
Personnel	8 627		8 627	
Etat, Impôts sur les bénéfices	28 304		28 304	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 547		1 547	2 185
Autres créances	5 016 266	60 286	4 955 980	3 187 679
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 280 404	103 647	3 176 757	11 788 796
Disponibilités	706 143		706 143	999 648
Charges constatées d'avance	3 486		3 486	3 717
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 060 041	175 170	8 884 871	15 985 827
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	20 889 124	523 286	20 365 838	21 269 454

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE

COMPTES ANNUELS
2016

Bilan

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 332 500	4 332 500
Réserve légale	433 250	433 250
Autres réserves	13 794 992	8 342 481
Résultat de l'exercice	-22 542	5 452 511
Provisions réglementées	3 000	2 265
TOTAL CAPITAUX PROPRES	18 541 200	18 563 008
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	477 003	617 931
Découverts et concours bancaires	5 118	5 200
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	482 121	623 131
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	629 275	734 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 001	13 692
Personnel	395	
Organismes sociaux	737	28 713
Etat, Impôts sur les bénéfices		266 640
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 227	7 479
Autres dettes fiscales et sociales	17 762	253 855
Dettes fiscales et sociales	21 121	556 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665 120	778 120
Autres dettes		461
TOTAL DETTES	1 824 638	2 706 446
TOTAL PASSIF	20 365 838	21 269 454

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE

COMPTES ANNUELS
2016

Compte de résultat

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	356 945	100,00	518 829	100,00	-161 884	-31,20
Autres produits	15 453	4,33	17 038	3,28	-1 585	-9,30
Total	372 398	104,33	535 867	103,28	-163 469	-30,51
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	147 984	41,46	162 824	31,38	-14 840	-9,11
Total	147 984	41,46	162 824	31,38	-14 840	-9,11
MARGE SUR M/SES & MAT	224 415	62,87	373 043	71,90	-148 629	-39,84
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	30 113	8,44	57 559	11,09	-27 446	-47,68
Salaires et Traitements	52 884	14,82	196 570	37,89	-143 686	-73,10
Charges sociales	26 303	7,37	103 447	19,94	-77 144	-74,57
Amortissements et provisions	227 196	63,65	157 190	30,30	70 006	44,54
Autres charges	24	0,01	12		12	96,57
Total	336 519	94,28	514 778	99,22	-178 259	-34,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	-112 104	-31,41	-141 734	-27,32	29 630	-20,91
Produits financiers	308 220	86,35	713 730	137,57	-405 510	-56,82
Charges financières	143 125	40,10	145 787	28,10	-2 662	-1,83
Résultat financier	165 095	46,25	567 943	109,47	-402 848	-70,93
Opérations en commun	-18	-0,01	7		-25	-343,99
RESULTAT COURANT	52 973	14,84	426 216	82,15	-373 243	-87,57
Produits exceptionnels	259 000	72,56	12 408 000	NS	-12 149 000	-97,91
Charges exceptionnelles	222 823	62,43	7 035 672	NS	-6 812 849	-96,83
Résultat exceptionnel	36 177	10,14	5 372 328	NS	-5 336 151	-99,33
Impôts sur les bénéfices	111 692	31,29	346 032	66,69	-234 340	-67,72
RESULTAT DE L'EXERCICE	-22 542	-6,32	5 452 511	NS	-5 475 054	-100,41

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 20 365 838 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 22 542 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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 euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les

 Règles et méthodes comptables

immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 325 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	128 258			128 258
- Constructions sur sol propre	899 373	208 041		1 107 414
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 568		124 568	
- Installations générales, agencements aménagements divers	50 382	3 000		53 382
- Matériel de transport	524 931	207 000	362 717	369 214
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 992			51 992
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	140 184	133 602	208 041	65 745
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 919 689	551 643	695 327	1 776 005
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	187 025	38 634		225 659
- Autres titres immobilisés	1 100 220			1 100 220
- Prêts et autres immobilisations financières	2 526 749	6 200 450		8 727 199
Immobilisations financières	3 813 994	6 239 084		10 053 078
ACTIF IMMOBILISE	5 733 683	6 790 727	695 327	11 829 083

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		551 643	6 239 084	6 790 727
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		551 643	6 239 084	6 790 727
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		208 041		208 041
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		487 286		487 286
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		695 327		695 327

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAIL SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI JAG	10	-89	99,00	10	10				-27	
SARL 3J LOC	5	-16	96,00	5	5			44	-14	
SNC ECURIE JOUB	13	-111	95,00	12	12			74	-22	
SCI PLVH IMMOBILIER	1	5	90,00	11	11			19	8	
SCI IMMO JOUB	1	-64	98,00	1	1			5	-64	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	17	10,00	16	16			939	-23	3
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	791	49,00	4	4			364	132	
SARL MELDIM	35		15,00	5	5					
SARL GL ALUMINIUM	75		49,00	108						
SARL PLACARD DESIGN 37	15		35,00	5	5					
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	73 018	44 464		117 482
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 647	14 464	52 111	
- Installations générales, agencements aménagements divers	20 730	4 787		25 517
- Matériel de transport	210 238	97 294	213 418	94 114
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	487	2 581		3 068
- Emballages récupérables et divers				
immobilisations corporelles	342 122	163 589	265 529	240 181
ACTIF IMMOBILISE	342 122	163 589	265 529	240 181

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 800 693 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	8 727 199		8 727 199
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 263	15 263	
Autres	5 054 744	5 054 744	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 486	3 486	
Total	13 800 693	5 073 494	8 727 199
Prêts accordés en cours d'exercice	6 200 450		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	189 441
Disponibilités	10 313
Total	199 754

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	107 935			107 935
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	116 255	167 254	108 339	175 170
Total	224 190	167 254	108 339	283 105
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		63 607		
Financières		103 647	108 339	
Exceptionnelles				

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 71 523 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
COMPTE COURANT GL ALUMINIUM	60 286
CREANCES CLIENTS	11 236
TOTAL	71 522

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTFEUILLE VMP46	84 801
PORTFEUILLE VMPBPO	18 846
TOTAL	103 647

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 332 500,00 euros décomposé en 43 325 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	5 452 511
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	5 452 511
Affectations aux réserves	5 452 511
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	5 452 511

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE

COMPTES ANNUELS
2016

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	4 332 500				4 332 500
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	8 342 481	5 452 511	5 452 511		13 794 992
Résultat de l'exercice	5 452 511	-5 452 511	-22 542	5 452 511	-22 542
Provisions réglementées	2 265		735		3 000
Total Capitaux Propres	18 563 008		5 430 704	5 452 511	18 541 200

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 265	735		3 000
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	2 265	735		3 000
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		735		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 824 638 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	5 118	5 118		
- à plus de 1 an à l'origine	477 003	141 625	239 326	96 051
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 001	27 001		
Dettes fiscales et sociales	21 121	21 121		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	665 120	665 120		
Autres dettes (**)	629 275	629 275		
Produits constatés d'avance				
Total	1 824 638	1 489 261	239 326	96 051
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	140 858			
(**) Dont envers les associés	629 275			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 412
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 581
Dettes fiscales et sociales	18 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	33 307

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes		

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE
COMPTES ANNUELS
2016

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 486
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 486

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS 3J PATRIMOINE

COMPTES ANNUELS
2016

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	330 340		330 340
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	26 605		26 605
TOTAL	356 945		356 945

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	3 000	3 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	4
Autres intérêts et produits assimilés	123 356	499 540
Reprises sur provisions et transferts de charge	108 339	94 542
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	73 522	116 644
Total des produits financiers	308 220	713 730
Dotations financières aux amortissements et provisions	103 647	108 339
Intérêts et charges assimilées	11 821	11 654
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 658	25 794
Total des charges financières	143 125	145 787
Résultat financier	165 095	567 943

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	332	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	221 756	
Amortissements dérogatoires	735	
Produits des cessions d'éléments d'actif		259 000
TOTAL	222 823	259 000

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	317 923
Taux Réduit - 15 %	38 120
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	325
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.