

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 18/10/2019 sous le numéro de dépôt 7479

Greffe du tribunal de commerce du Mans



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 18/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/7479

Déposant :

Nom/dénomination : 3 J PATRIMOINE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 445 261 159

N° gestion : 2003 B 40010

3 J PATRIMOINE
Société par actions simplifiée
Capital social : 4.007.100 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 2018**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir imputer la perte de l'exercice de 375.408,02 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouverait ainsi ramené à la somme de 12.390.203,23 Euros

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'imputer la perte de l'exercice de 375.408,02 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouvera ainsi ramené à la somme de 12.390.203,23 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS 3J PATRIMOINE

13 Chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

APE : 6420Z

Siret : 44526115900021



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

Courriel : fidexor@safidexor.com

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name.

 Sommaire

ETATS FISCAUX	2
ANNEXE	8
Synthèse de l'annexe	9
Règles et méthodes comptables	11
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	22
Autres informations	25

ETATS FISCAUX

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

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, 31/12/2018			
		Brut 1	Amortissements, provisions 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	AO	37 240
		Constructions	AP	AQ	35 967
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	136 380
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	5 250
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 068 720
		Prêts	BF	BG	9 143 679
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	
	TOTAL (II)		BJ	BK	11 758 354
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	2 500
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 371
		Autres créances (3)	BZ	CA	3 857 442
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	308 993
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	342 567
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	3 665	
TOTAL (III)		CJ	CK	308 993	
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	1A	17 890 958	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilités :	Stocks :	Créances :		

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



Handwritten signature or mark.

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 : 4 007 100)		DA	4 007 100	
	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	12 765 611	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(375 408)	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	739	
	TOTAL (I)		DL	16 831 293	
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)		DV	333 078	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	13 526	
	Dettes fiscales et sociales		DY	35 217	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	190 900	
Autres dettes		EA	352		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	573 074		
Ecart de conversion passif*		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	17 404 368		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	573 074	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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



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

Désignation de l'entreprise : SAS 3J PATRIMOINE						Néant ☐ *	
						Exercice N	
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	25 100	FH		FI	25 100
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	25 100	FK		FL	25 100
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	27 287
	Autres produits (1) (11)					FQ	21
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	52 409
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	99 401
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	32 859
	Salaires et traitements*					FY	68 158
	Charges sociales (10)					FZ	33 017
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	100 740
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	11 250	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	345 427
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(293 018)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH	8 990	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI	65 806	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	4	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	100 443	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	217 423	
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	85 309	
	Total des produits financiers (V)				GP	403 181	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	308 993	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	240	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	25 829	
	Total des charges financières (VI)				GU	335 063	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	68 117
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(281 716)

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Handwritten signature or mark.

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

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 046		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	90 900		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	2 909		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	95 855		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	21 822		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	168 282		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	41		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	190 146		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(94 291)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	(600)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	560 435		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	935 843		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	(375 408)		
RENVIS	(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	16 051	
	(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 joindre en annexe : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
	Voir état annexe		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		

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



Handwritten signature or mark.

SAS 3J PATRIMOINE

[illegible]

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 clôt		x	
et la date d'arrêté des comptes			
- 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			
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 31/12/2018, dont le total est de 17 404 368 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 375 408 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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

Règles et méthodes comptables

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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 2018 a été constaté pour un montant de 1 000 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	37 240			37 240
- Constructions sur sol propre	335 160			335 160
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 003			8 003
- Matériel de transport	390 813	188 000	142 050	436 763
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 926			58 926
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	830 142	188 000	142 050	876 092
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	782 599	8 000	120 735	669 864
- Autres titres immobilisés	1 100 220		31 500	1 068 720
- Prêts et autres immobilisations financières	9 062 199	82 160	680	9 143 679
Immobilisations financières	10 945 018	90 160	152 915	10 882 263
ACTIF IMMOBILISE	11 775 160	278 160	294 965	11 758 355

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		188 000	8 000	196 000
Apports				
Créations				
Réévaluations			82 160	82 160
Augmentations de l'exercice		188 000	90 160	278 160
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		142 050	152 915	294 965
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		142 050	152 915	294 965

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 %)										
SARL 3J LOC	5	-70	96,00	5	5			25	-39	
SNC ECURIE JOUB	13	-158	95,00	12	12			84	-40	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	-52	10,00	21	21			303	-9	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	796	49,00	4	4				-26	
SAS P2JH	20		40,00	8	8					
SARL MELDIM	35	60	15,00	5	5			429	8	
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	24 795	11 172		35 967
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 614	800		2 414
- Matériel de transport	133 527	85 638	94 503	124 663
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 174	3 130		9 303
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	166 110	100 740	94 503	172 347
ACTIF IMMOBILISE	166 110	100 740	94 503	172 347

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 006 158 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	9 143 679		9 143 679
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 371	1 371	
Autres	3 857 442	3 857 442	
Capital souscrit - appelé, non versé	3 665	3 665	
Charges constatées d'avance			
Total	13 006 158	3 862 479	9 143 679
Prêts accordés en cours d'exercice	82 160		
Prêts récupérés en cours d'exercice	680		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	55 199
Disponibilités	
Total	55 199

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 926 013 euros pour une valeur comptable de 1 925 057 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 81 463 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 80 509 euros.

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	115 185		109 935	5 250
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	118 725	308 993	118 725	308 993
Total	233 910	308 993	228 660	314 243
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			11 237	
Financières		308 993	217 424	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	281 304
PORTFEFEUILLE VMPBPO	27 689
TOTAL	308 993

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 007 100,00 euros décomposé en 40 071 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TITRES MAP	2 705			2 705
TITRES BETRICE	2 705			2 705
TITRES P.JOUBERT	32 493			32 493
TITRES B.JOUBERT	1			1
TITRES M.JOUBERT	1			1
TITRES 2P PATRIMOINE	2 166			2 166
TOTAL	40 071			40 071

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	167 856
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	167 856
Affectations aux réserves	
Distributions	167 856
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	167 856

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 597 755	167 856	167 856		12 765 611
Résultat de l'exercice	167 856	-167 856	-375 408	167 856	-375 408
Provisions réglementées	3 607		42	2 909	740
Total Capitaux Propres	17 209 569		-207 511	170 765	16 831 293

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	3 607	42	2 909	740
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 607	42	2 909	740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		42	2 909	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 573 075 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 573 075 euros

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 409
Dettes fiscales et sociales	27 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	37 973

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 665
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 665

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	25 100		25 100
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	25 100		25 100

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 700 euros

Honoraire des autres services : 1 840 euros

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		333 200
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4	3
Autres intérêts et produits assimilés	100 444	115 574
Reprises sur provisions et transferts de charge	217 424	103 647
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	85 309	117 409
Total des produits financiers	403 181	669 834
Dotations financières aux amortissements et provisions	308 993	114 739
Intérêts et charges assimilées	241	7 427
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 829	739
Total des charges financières	335 063	122 904
Résultat financier	68 118	546 929

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 823	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	168 282	
Amortissements dérogatoires	42	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 046
Produits des cessions d'éléments d'actif		90 900
Amortissements dérogatoires		2 909
TOTAL	190 147	95 855

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	1 000
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	600
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.

SAS 3J PATRIMOINE

La Brahaniere

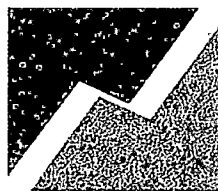
13 chemin de Beaunoir

72 320 VIBRAYE

RCS : 445 261 159

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2018



ACES

AUDIT & COMMISSARIAT

ACES Bureaux 6 rue Blaise Pascal 28 000 CHARTRES	ACES Siège social 3 rue du Bois de Ver 28 360 DAMMARIE
---	---

S.A.R.L. de commissariat aux comptes
Inscrite à la compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles
RCS Chartres – 444 604 383

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS 3J PATRIMOINE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

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^{er} janvier 2018** 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.



AGES

AUDIT & COMMISSARIAT

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 :

- Prenant en considération l'adaptation permanente des moyens de production humains, matériels et financiers de votre société, aux contraintes économiques de son marché, de nature réglementaire ou concurrentielle, nous avons apprécié la pertinence des options comptables retenues en matière de valorisation des actifs et d'enregistrement des passifs.
- Une attention particulière a été portée d'une part sur l'identification et la qualification des risques qui pourraient conduire à un impact sur les comptes de votre société et d'autre part sur la justification de leur comptabilisation ou non et de l'appréciation de leur valorisation dans les comptes de votre société.
- Nous nous sommes assurés de la pertinence des informations portées en annexe des comptes à la fois au titre des faits caractéristiques et éléments significatifs ainsi que des éléments à caractère exceptionnel.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 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 associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D 441-4 du Code de Commerce.

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.

**AGES**

AUDIT & COMMISSARIAT

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 société.

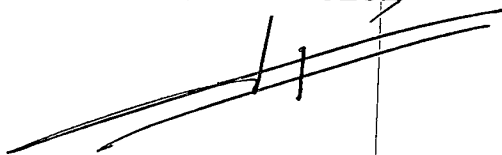
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à CHARTRES, le 14 juin 2019

Pour la SARL ACES,

Le mandataire social et responsable technique

Ludovic POUZOL



Commissaire aux Comptes



AGES

AUDIT & COMMISSARIAT



ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le commissaire aux comptes :

- 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 ;
- 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 ;
- 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 ;
- 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 l'association 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 ;
- 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.



AGES

AUDIT & COMMISSARIAT

COMPTES ANNUELS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS 3J PATRIMOINE

13 Chemin de Beaunoir
72320 VIBRAYE

APE : 6420Z
Siret : 44526115900021

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

Courriel : fidexor@safidexor.com

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 240		37 240	37 240
Constructions	335 160	35 967	299 193	310 365
Autres immobilisations corporelles	503 692	136 380	367 312	316 428
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	669 864	5 250	664 614	667 414
Autres titres immobilisés	1 068 720		1 068 720	1 100 220
Prêts	9 143 679		9 143 679	9 062 199
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 758 355	177 597	11 580 757	11 493 865
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 371		1 371	2 227
Fournisseurs débiteurs				321
Etat, Impôts sur les bénéfices	131 444		131 444	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	19 126		19 126	14 526
Autres créances	3 706 873		3 706 873	3 947 293
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	2 500		2 500	
Valeurs mobilières de placement	1 925 057	308 993	1 616 064	1 853 320
Disponibilités	342 567		342 567	801 457
Charges constatées d'avance	3 665		3 665	3 574
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 132 604	308 993	5 823 611	6 622 717
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	17 890 959	486 591	17 404 368	18 116 582

SARL ACES
 3, rue de bois de Ver
 28360 DAMMARIE
 Société de commissariat aux comptes
 Capital de 2 020 000€
 RCS Chartres 444 604 383



Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 007 100	4 007 100
Réserve légale	433 250	433 250
Autres réserves	12 765 611	12 597 755
Résultat de l'exercice	-375 408	167 856
Provisions réglementées	740	3 607
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 831 293	17 209 569
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		41 670
Découverts et concours bancaires		337
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		42 007
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	333 079	333 075
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 527	11 907
Personnel	1 364	765
Organismes sociaux	8 199	9 729
Etat, Impôts sur les bénéfices		41 203
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		2 227
Autres dettes fiscales et sociales	25 655	17 881
Dettes fiscales et sociales	35 217	71 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	190 900	448 220
Autres dettes	352	
TOTAL DETTES	573 075	907 014
TOTAL PASSIF	17 404 368	18 116 582

SARL ACES
 3, rue de bois de Ver
 28360 DAMMARIE
 Société de commissariat aux comptes
 Capital de 2 020 000€
 RCS Chartres 444 604 383



Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	25 100	100,00	24 888	100,00	212	0,85
Subventions d'exploitation			750	3,01	-750	-100,00
Autres produits	27 309	108,80	93 734	376,62	-66 424	-70,86
Total	52 409	208,80	119 372	479,63	-66 962	-56,10
CONSUMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	99 401	396,02	129 209	519,16	-29 808	-23,07
Total	99 401	396,02	129 209	519,16	-29 808	-23,07
MARGE SUR M/SES & MAT	-46 992	-187,22	-9 837	-39,53	-37 155	377,70
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	32 859	130,91	17 958	72,15	14 901	82,98
Salaires et Traitements	68 159	271,55	58 085	233,38	10 074	17,34
Charges sociales	33 018	131,54	29 281	117,65	3 736	12,76
Amortissements et provisions	100 740	401,36	124 562	500,48	-23 821	-19,12
Autres charges	11 250	44,82	49	0,20	11 201	NS
Total	246 026	980,18	229 935	923,87	16 091	7,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-293 018	NS	-239 772	-963,39	-53 246	22,21
Produits financiers	403 181	NS	669 834	NS	-266 653	-39,81
Charges financières	335 063	NS	122 904	493,83	212 159	172,62
Résultat financier	68 118	271,39	546 929	NS	-478 811	-87,55
Opérations en commun	-56 817	-226,36	-56 597	-227,41	-219	0,39
RESULTAT COURANT	-281 717	NS	250 560	NS	-532 277	-212,43
Produits exceptionnels	95 855	381,89	1 730 865	NS	-1 635 010	-94,46
Charges exceptionnelles	190 147	757,56	1 662 054	NS	-1 471 907	-88,56
Résultat exceptionnel	-94 291	-375,66	68 812	276,48	-163 103	-237,03
Impôts sur les bénéfices	-600	-2,39	151 516	608,79	-152 116	-100,40
RESULTAT DE L'EXERCICE	-375 408	NS	167 856	674,44	-543 264	323,65

SARL ACES

3, rue de bois de Ver
28360 DAMMARIE

Société de commissariat aux comptes

Capital de 2 020 000€

RCS Chartres 444 604 383

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	

SARLACES
3, rue de bois de Ver
28360 DAMMARIE

Société de commissariat aux comptes
Capital de 2 020 000€

RCS Chartres 444 604 383

DEXCOR
Société de commissariat aux comptes

FIDEXOR

13 Chemin du Levant 01210 FERNEY-VOLTAIRE

Tél. 04.50.40.52.30

20



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			
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			
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	

SARL ACES
3, rue de bois de Ver
28360 DAMMARIE
Société de commissariat aux comptes
Capital de 2 020 000€
RCS Chartres 444 604 383



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 17 404 368 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 375 408 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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

SARL ACES

La durée d'amortissement prévue 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

Société de commissariat aux comptes

Capital de 2 020 000 €
ACS Chartres 44 412 043 83

13 Chemin du Levant 01210 FERNEY-VOLTAIRE

Tél. 04.50.40.52.30



Règles et méthodes comptables

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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 2018 a été constaté pour un montant de 1 000 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	37 240			37 240
- Constructions sur sol propre	335 160			335 160
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 003			8 003
- Matériel de transport	390 813	188 000	142 050	436 763
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 926			58 926
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	830 142	188 000	142 050	876 092
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	782 599	8 000	120 735	669 864
- Autres titres immobilisés	1 100 220		31 500	1 068 720
- Prêts et autres immobilisations financières	9 062 199	82 160	680	9 143 679
Immobilisations financières	10 945 018	90 160	152 915	10 882 263
ACTIF IMMOBILISE	11 775 160	278 160	294 965	11 758 355

Notes sur le bilan

es 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		188 000	8 000	196 000
Apports				
Créations			82 160	82 160
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		188 000	90 160	278 160
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		142 050	152 915	294 965
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		142 050	152 915	294 965



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 %)										
SARL 3J LOC	5	-70	96,00	5	5			25	-39	
SNC ECURIE JOUB	13	-158	95,00	12	12			84	-40	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	-52	10,00	21	21			303	-9	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	796	49,00	4	4				-26	
SAS P2JH	20		40,00	8	8					
SARL MELDIM	35	60	15,00	5	5			429	8	
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	24 795	11 172		35 967
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 614	800		2 414
- Matériel de transport	133 527	85 638	94 503	124 663
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 174	3 130		9 303
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	166 110	100 740	94 503	172 347
ACTIF IMMOBILISE	166 110	100 740	94 503	172 347



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 006 158 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	9 143 679		9 143 679
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 371	1 371	
Autres	3 857 442	3 857 442	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 665	3 665	
Total	13 006 158	3 862 479	9 143 679
Prêts accordés en cours d'exercice	82 160		
Prêts récupérés en cours d'exercice	680		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	55 199
Disponibilités	
Total	55 199

Valeurs mobilières de placement

À la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 1 926 013 euros pour une valeur comptable de 1 925 057 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 81 463 euros. Le montant des moins-value latentes correspondantes est de 80 509 euros.



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	115 185		109 935	5 250
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	118 725	308 993	118 725	308 993
Total	233 910	308 993	228 660	314 243
Répartition des dotations et reprises				
Exploitation			11 237	
Financières		308 993	217 424	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	281 304
PORTEFEUILLE VMPBPO	27 689
TOTAL	308 993



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 4 007 100,00 euros décomposé en 40 071 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
TITRES MAP	2 705			2 705
TITRES BETRICE	2 705			2 705
TITRES P.JOUBERT	32 493			32 493
TITRES B.JOUBERT	1			1
TITRES M.JOUBERT	1			1
TITRES 2P PATRIMOINE	2 166			2 166
TOTAL	40 071			40 071

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	167 856
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	167 856
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	167 856

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 597 755	167 856	167 856		12 765 611
Résultat de l'exercice	167 856	-167 856	-375 408	167 856	-375 408
Provisions réglementées	3 607		42	2 909	740
Total Capitaux Propres	17 209 569		-207 511	170 765	16 831 293

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	3 607	42	2 909	740
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	3 607	42	2 909	740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		42	2 909	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 573 075 euros
et se ventile
A moins d'un an 573 075 euros



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 409
Dettes fiscales et sociales	27 564
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	37 973

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 665
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 665



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	25 100		25 100
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	25 100		25 100

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 700 euros
Honoraire des autres services : 1 840 euros



Notes sur le compte de résultat

Résultat financier :

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		333 200
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4	3
Autres intérêts et produits assimilés	100 444	115 574
Reprises sur provisions et transferts de charge	217 424	103 647
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	85 309	117 409
Total des produits financiers	403 181	669 834
Dotations financières aux amortissements et provisions	308 993	114 739
Intérêts et charges assimilées	241	7 427
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 829	739
Total des charges financières	335 063	122 904
Résultat financier	68 118	546 929

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 823	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	168 282	
Amortissements dérogatoires	42	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 046
Produits des cessions d'éléments d'actif		90 900
Amortissements dérogatoires		2 909
TOTAL	190 147	95 855

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	1 000
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	600
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.