

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 05/11/2021 sous le numéro de dépôt 8405

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 2020**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir imputer la perte de l'exercice de 198.115,21 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouverait ainsi ramené à la somme de 12.204.770,69 Euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'imputer la perte de l'exercice de 198.115,21 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouvera ainsi ramené à la somme de 12.204.770,69 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



COMPTES ANNUELS

2020

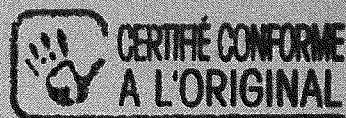
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

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



 Sommaire

ETATS FISCAUX	2
ANNEXE	7
Synthèse de l'annexe	8
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	23

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,
31/12/2020

				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	37 240	AO		37 240	
		Constructions		AP	335 160	AQ	58 311	276 848	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles		AT	581 916	AU	248 291	333 624	
		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	664 643	CV		664 643	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD	916 095	BE		916 095	
		Prêts		BF	8 841 268	BG		8 841 268	
		Autres immobilisations financières*		BH		BI			
TOTAL (II)				BJ	11 376 323	BK	306 602	11 069 720	
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		BY			
		Autres créances (3)		BZ	4 058 021	CA		4 058 021	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	1 601 301	CE	112 984	1 488 316	
Comptes de régularisation	Disponibilités		CF	629 841	CG		629 841		
	Charges constatées d'avance (3)*		CH	3 254	CI		3 254		
	TOTAL (III)		CJ	6 292 417	CK	112 984	6 179 433		
	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	17 668 741	1A	419 587	17 249 154	
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 :			

* 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	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 007 100)	DA	4 007 100		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts 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 BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	12 402 885		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(198 115)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	739		
	TOTAL (I)	DL	16 645 860		
	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	36		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	328 468		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 889		
	Dettes fiscales et sociales	DY	17 948		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	243 950		
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	603 293		
	Ecarts de conversion passif*	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	17 249 154		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	603 293		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	36			

* 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		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 983	FB		FC 4 983	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	15 000	FH		FI 15 000	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	19 983	FK		FL 19 983	
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP 15 355	
	Autres produits (1) (11)					FQ 7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR 35 346
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS 4 983	
	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 71 043	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX 15 790	
	Salaires et traitements*					FY 68 555	
	Charges sociales (10)					FZ 32 088	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA 113 378
							GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE 5	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF 305 845
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG (270 498)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH 1 238	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI 69 912	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ 8 860	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK 27 615	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL 87 918	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM 86 686	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO 52 899	
Total des produits financiers (V)						GP 263 980	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ 112 984	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT 772	
Total des charges financières (VI)						GU 113 756	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV 150 223	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW (188 950)	

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

Désignation de l'entreprise SAS 3J PATRIMOINE

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	571	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	118 619	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	119 190	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	100 042	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	12 220	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	112 262	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	6 928	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	16 093	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	419 754	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	617 869	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(198 115)	
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	15 355	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(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 Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(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		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		42		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		100 000		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 220		
Produits des cessions d'éléments d'actif			571	
			118 619	
(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.

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			
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 31/12/2020, dont le total est de 17 249 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 198 115 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, au règlement de la même autorité 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.

Règles et méthodes comptables

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'absence 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 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

Règles et méthodes comptables

bénéficiaire sont également évaluées.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début 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	402 438	130 000	19 062	513 376
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 926	2 302	692	60 537
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	841 767	132 302	19 754	954 316
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	671 864	5 000	12 220	664 644
- Autres titres immobilisés	942 120		26 025	916 095
- Prêts et autres immobilisations financières	8 976 922		135 653	8 841 269
Immobilisations financières	10 590 905	5 000	173 898	10 422 007
ACTIF IMMOBILISE	11 432 673	137 302	193 652	11 376 323

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		132 302	5 000	137 302
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		132 302	5 000	137 302
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		19 754	173 898	193 652
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		19 754	173 898	193 652

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	99	96,00	5	5			37	-30	
SNC ECURIE JOUB	558	-6	95,00	557	557			125	-6	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	9	10,00	16	16			481	47	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	719	49,00	4	4			37	-46	
SAS P2JH	20	111	40,00	8	8			286	47	
SAS JCPM	5	54	45,00	2	2				54	
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	47 139	11 172		58 311
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 215	800		4 015
- Matériel de transport	150 416	98 338	19 062	229 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 208	3 068	692	14 585
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	212 977	113 379	19 754	306 603
ACTIF IMMOBILISE	212 977	113 379	19 754	306 603

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 902 544 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	8 841 269		8 841 269
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 058 021	4 058 021	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 255	3 255	
Total	12 902 544	4 061 276	8 841 269
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	135 653		

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	64 661
Disponibilités	
Total	64 661

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				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	86 686	112 985	86 686	112 985
Total	86 686	112 985	86 686	112 985
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		112 985	86 686	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	87 075
PORTEFEUILLE VMPBPO	25 910
TOTAL	112 985

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 04/08/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	12 683
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	12 683
Affectations aux réserves	12 683
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	12 683

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 390 203	12 683	12 683		12 402 886
Résultat de l'exercice	12 683	-12 683	-198 115	12 683	-198 115
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 843 976		-185 433	12 683	16 645 860

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	740			740
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	740			740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 603 294 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	36	36		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 890	12 890		
Dettes fiscales et sociales	17 949	17 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 950	243 950		
Autres dettes (**)	328 469	328 469		
Produits constatés d'avance				
Total	603 294	603 294		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	328 469			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 980
Dettes fiscales et sociales	11 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	22 745

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 255
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 255

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	15 000		15 000
Ventes de marchandises	4 983		4 983
Produits des activités annexes			
TOTAL	19 983		19 983

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

Autres produits

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	8 861	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27 616	3
Autres intérêts et produits assimilés	87 918	104 169
Reprises sur provisions et transferts de charge	86 686	314 243
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	52 899	34 852
Total des produits financiers	263 980	453 267
Dotations financières aux amortissements et provisions	112 985	86 686
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	772	49 855
Total des charges financières	113 757	136 541
Résultat financier	150 224	316 726

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	42	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 220	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		571
Produits des cessions d'éléments d'actif		118 619
TOTAL	112 262	119 190

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

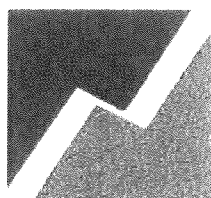
	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	37 054
Taux Réduit - 15 %	38 120
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

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 31/12/2020



ACES

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT

ACES 6 rue Blaise Pascal 28 000 CHARTRES	ACES 28 B rue du Docteur Maunoury 28 000 CHARTRES
---	--

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 2020**, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er janvier 2020** à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.



ACES

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.

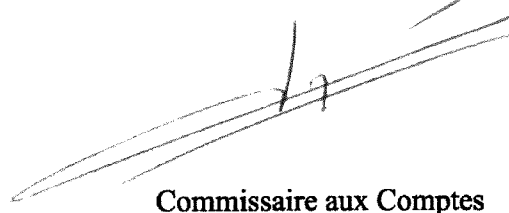
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes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

Fait à CHARTRES, le 14 juin 2021

Pour la SARL ACES,

Le mandataire social et responsable technique

Ludovic POUZOL



Commissaire aux Comptes



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

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

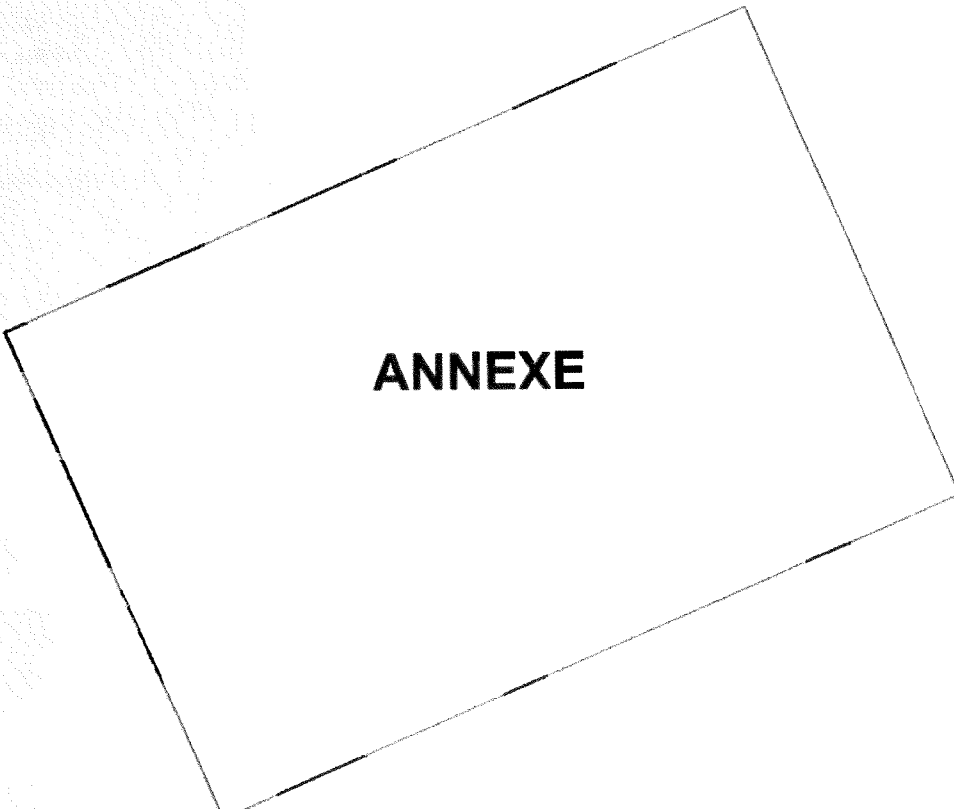
	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 240		37 240	37 240
Constructions	335 160	58 311	276 849	288 021
Autres immobilisations corporelles	581 916	248 292	333 624	303 529
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	664 644		664 644	671 864
Autres titres immobilisés	916 095		916 095	942 120
Prêts	8 841 269		8 841 269	8 976 922
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 376 323	306 603	11 069 721	11 219 695
Stocks				
Créances				
Etat, Impôts sur les bénéfices	133 485		133 485	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	15 493		15 493	11 273
Autres créances	3 909 043		3 909 043	4 143 316
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				2 500
Valeurs mobilières de placement	1 601 301	112 985	1 488 317	1 591 900
Disponibilités	629 841		629 841	661 114
Charges constatées d'avance	3 255		3 255	3 305
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 292 418	112 985	6 179 433	6 413 408
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	17 668 741	419 587	17 249 154	17 633 104

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 007 100	4 007 100
Réserve légale	433 250	433 250
Autres réserves	12 402 886	12 390 203
Résultat de l'exercice	-198 115	12 683
Provisions réglementées	740	740
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 645 860	16 843 976
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires	36	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	36	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	328 469	328 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 890	13 822
Personnel	1 455	1 596
Organismes sociaux	5 880	5 911
Etat, Impôts sur les bénéfices		110 708
Autres dettes fiscales et sociales	10 614	12 705
Dettes fiscales et sociales	17 949	130 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 950	315 800
Autres dettes		118
TOTAL DETTES	603 294	789 128
TOTAL PASSIF	17 249 154	17 633 104

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	4 983	24,94	4 149	20,80	834	20,10
Production vendue	15 000	75,06	15 797	79,20	-797	-5,05
Autres produits	15 363	76,88	18 284	91,66	-2 921	-15,98
Total	35 346	176,88	38 230	191,66	-2 884	-7,54
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	4 983	24,94	3 749	18,80	1 234	32,92
Autres achats & charges externes	71 043	355,51	105 572	529,28	-34 529	-32,71
Total	76 027	380,45	109 322	548,08	-33 295	-30,46
MARGE SUR M/SES & MAT	-40 680	-203,57	-71 091	-356,41	30 411	-42,78
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	15 790	79,02	17 672	88,60	-1 882	-10,65
Salaires et Traitements	68 555	343,06	69 998	350,93	-1 443	-2,06
Charges sociales	32 089	160,58	32 823	164,56	-735	-2,24
Amortissements et provisions	113 379	567,37	85 455	428,42	27 924	32,68
Autres charges	5	0,03	7	0,03	-1	-20,99
Total	229 818	NS	205 955	NS	23 863	11,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-270 499	NS	-277 047	NS	6 548	-2,36
Produits financiers	263 980	NS	453 267	NS	-189 287	-41,76
Charges financières	113 757	569,26	136 541	684,54	-22 784	-16,69
Résultat financier	150 224	751,75	316 726	NS	-166 502	-52,57
Opérations en commun	-68 675	-343,66	92 789	465,19	-161 464	-174,01
RESULTAT COURANT	-188 950	-945,54	132 469	664,12	-321 419	-242,64
Produits exceptionnels	119 190	596,45	87 689	439,62	31 501	35,92
Charges exceptionnelles	112 262	561,78	63 706	319,39	48 556	76,22
Résultat exceptionnel	6 928	34,67	23 983	120,24	-17 055	-71,11
Impôts sur les bénéfices	16 093	80,53	143 769	720,77	-127 676	-88,81
RESULTAT DE L'EXERCICE	-198 115	-991,40	12 683	63,58	-210 798	NS



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			
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	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 17 249 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 198 115 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, au règlement de la même autorité 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.

Règles et méthodes comptables

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'absence 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 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

Règles et méthodes comptables

bénéficiar sont également évaluées.

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début 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	402 438	130 000	19 062	513 376
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 926	2 302	692	60 537
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	841 767	132 302	19 754	954 316
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	671 864	5 000	12 220	664 644
- Autres titres immobilisés	942 120		26 025	916 095
- Prêts et autres immobilisations financières	8 976 922		135 653	8 841 269
Immobilisations financières	10 590 905	5 000	173 898	10 422 007
ACTIF IMMOBILISE	11 432 673	137 302	193 652	11 376 323

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		132 302	5 000	137 302
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		132 302	5 000	137 302
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		19 754	173 898	193 652
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		19 754	173 898	193 652

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	99	96,00	5	5			37	-30	
SNC ECURIE JOUB	558	-6	95,00	557	557			125	-6	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	9	10,00	16	16			481	47	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	719	49,00	4	4			37	-46	
SAS P2JH	20	111	40,00	8	8			286	47	
SAS JCPM	5	54	45,00	2	2				54	
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	47 139	11 172		58 311
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 215	800		4 015
- Matériel de transport	150 416	98 338	19 062	229 692
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 208	3 068	692	14 585
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	212 977	113 379	19 754	306 603
ACTIF IMMOBILISE	212 977	113 379	19 754	306 603

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				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	86 686	112 985	86 686	112 985
Total	86 686	112 985	86 686	112 985
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		112 985	86 686	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTFEUILLE VMP46	87 075
PORTFEUILLE VMPBPO	25 910
TOTAL	112 985

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 04/08/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	12 683
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	12 683
Affectations aux réserves	12 683
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	12 683

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 390 203	12 683	12 683		12 402 886
Résultat de l'exercice	12 683	-12 683	-198 115	12 683	-198 115
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 843 976		-185 433	12 683	16 645 860

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	740			740
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	740			740
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 603 294 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	36	36		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 890	12 890		
Dettes fiscales et sociales	17 949	17 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	243 950	243 950		
Autres dettes (**)	328 469	328 469		
Produits constatés d'avance				
Total	603 294	603 294		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	328 469			

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 980
Dettes fiscales et sociales	11 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	22 745

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 255
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 255

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	15 000		15 000
Ventes de marchandises	4 983		4 983
Produits des activités annexes			
TOTAL	19 983		19 983

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

Autres produits

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	8 861	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27 616	3
Autres intérêts et produits assimilés	87 918	104 169
Reprises sur provisions et transferts de charge	86 686	314 243
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	52 899	34 852
Total des produits financiers	263 980	453 267
Dotations financières aux amortissements et provisions	112 985	86 686
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	772	49 855
Total des charges financières	113 757	136 541
Résultat financier	150 224	316 726

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	42	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 000	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	12 220	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		571
Produits des cessions d'éléments d'actif		118 619
TOTAL	112 262	119 190

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 31%	
Taux Normal - 28 %	37 054
Taux Réduit - 15 %	38 120
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	