

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 26/11/2020 sous le numéro de dépôt 6992

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 2019**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 août 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice de 12.682,67 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouverait ainsi porté à la somme de 12.402.885,90 Euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 12.682,67 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouvera ainsi porté à la somme de 12.402.885,90 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS 3J PATRIMOINE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>13 Chemin de Beaunoir 72320 VIBRAYE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>4 4 5 2 6 1 1 5 9 0 0 0 2 1</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>			
		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	47 139
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	165 838
		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	671 863
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	942 120
		Prêts	BF	BG	8 976 921
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	
	TOTAL (II)		BJ	BK	11 432 672
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	
		Autres créances (3)	BZ	CA	4 154 588
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE	86 686
Disponibilités		CF	CG	661 114	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	3 305	
	TOTAL (III)	CJ	CK	86 686	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	299 663	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(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		
	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 ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	12 390 203	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	12 682	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	739	
	TOTAL (I)			DL	16 843 975	
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	328 468	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	13 822	
	Dettes fiscales et sociales			DY	130 918	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	315 800	
	Autres dettes			EA	118	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	789 127		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17 633 103		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart 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	789 127
(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

Désignation de l'entreprise : SAS 3J PATRIMOINE								Néant ☐ *	
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA	4 149	FB		FC	4 149
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF	
			services *	FG	15 797	FH		FI	15 797
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	19 946	FK		FL	19 946
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	18 274
	Autres produits (1) (11)							FQ	8
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	38 230
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	3 749
	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	105 572
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	17 671
	Salaires et traitements*							FY	69 998
	Charges sociales (10)							FZ	32 823
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements*				GA	85 455
			- dotations aux provisions*				GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions							GD	
	Autres charges (12)							GE	6
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	315 276
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(277 046)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH	92 821
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI	31
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	3
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	104 169
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	314 243
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	34 851
	Total des produits financiers (V)							GP	453 267
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	86 686
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	49 855
	Total des charges financières (VI)							GU	136 541
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	316 725	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							CW	132 468	

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 604		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	84 084		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	87 689		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	4 281		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	59 425		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	63 706		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	23 983		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	143 769			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	672 007			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	659 324			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	12 682		
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	18 274	
	(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			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Pénalités, amendes fiscales et pénales			626				
Rappel d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices			3 655				
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			59 425				
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion				3 604			
Produits des cessions d'éléments d'actif				84 084			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE

Synthèse de l'annexe

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

Synthèse de l'annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 17 633 104 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 683 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

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	436 763	64 675	99 000	402 438
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 926			58 926
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	876 092	64 675	99 000	841 767
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	669 864	7 250	5 250	671 864
- Autres titres immobilisés	1 068 720	200 000	326 600	942 120
- Prêts et autres immobilisations financières	9 143 679		166 757	8 976 922
Immobilisations financières	10 882 263	207 250	498 607	10 590 905
ACTIF IMMOBILISE	11 758 355	271 925	597 607	11 432 673

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		64 675	207 250	271 925
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		64 675	207 250	271 925
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		99 000	498 607	597 607
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		99 000	498 607	597 607

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	-80	96,00	5	5			25		
SNC ECURIE JOUB	13	-259	95,00	12	12			24	-75	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	15	57	10,00	5	5			537	60	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	764	49,00	4	4			30	-31	
SAS P2JH	20	64	40,00	8	8			142	64	
SAS JCPM	5		45,00	2	2					
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 134 816 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 4 157 894 euros

- A plus d'un an 8 976 922 euros

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	53 434
Disponibilités	
Total	53 434

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	5 250		5 250	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	308 993	86 686	308 993	86 686
Total	314 243	86 686	314 243	86 686
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		86 686	314 243	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	70 217
PORTFEFEUILLE VMPBPO	16 469
TOTAL	86 686

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

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-375 408
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-375 408
Affectations aux réserves	-375 408
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-375 408

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 765 611	-375 408	-375 408		12 390 203
Résultat de l'exercice	-375 408	375 408	12 683	-375 408	12 683
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 831 293		-362 725	-375 408	16 843 976

Notes sur le bilan

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 789 128 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 822	13 822		
Dettes fiscales et sociales	130 919	130 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	315 800	315 800		
Autres dettes (**)	328 587	328 587		
Produits constatés d'avance				
Total	789 128	789 128		
(*) 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 048
Dettes fiscales et sociales	13 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	25 031

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 305
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 305

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	4 149		4 149
Produits des activités annexes	797		797
TOTAL	19 946		19 946

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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	4
Autres intérêts et produits assimilés	104 169	100 444
Reprises sur provisions et transferts de charge	314 243	217 424
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	34 852	85 309
Total des produits financiers	453 267	403 181
Dotations financières aux amortissements et provisions	86 686	308 993
Intérêts et charges assimilées		241
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 855	25 829
Total des charges financières	136 541	335 063
Résultat financier	316 726	68 118

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	626	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	3 655	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	59 425	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 605
Produits des cessions d'éléments d'actif		84 085
TOTAL	63 706	87 689

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

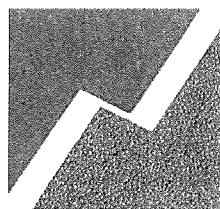
	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal - 31%	33 757
Taux Normal - 28 %	461 880
Taux Réduit - 15 %	38 120
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	1 740
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 31/12/2019



ACES

AUDIT & COMMISSARIAT

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

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 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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.

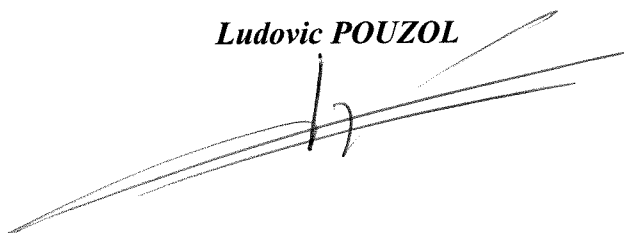
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes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

Fait à CHARTRES, le 14 juin 2020

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.



COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 240		37 240	37 240
Constructions	335 160	47 139	288 021	299 193
Autres immobilisations corporelles	469 367	165 838	303 529	367 312
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	671 864		671 864	664 614
Autres titres immobilisés	942 120		942 120	1 068 720
Prêts	8 976 922		8 976 922	9 143 679
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 432 673	212 977	11 219 695	11 580 757
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				1 371
Etat, Impôts sur les bénéfices				131 444
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 273		11 273	19 126
Autres créances	4 143 316		4 143 316	3 706 873
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	2 500		2 500	2 500
Valeurs mobilières de placement	1 678 586	86 686	1 591 900	1 616 064
Disponibilités	661 114		661 114	342 567
Charges constatées d'avance	3 305		3 305	3 665
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 500 094	86 686	6 413 408	5 823 611
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	17 932 767	299 663	17 633 104	17 404 368

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 007 100	4 007 100
Réserve légale	433 250	433 250
Autres réserves	12 390 203	12 765 611
Résultat de l'exercice	12 683	-375 408
Provisions réglementées	740	740
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 843 976	16 831 293
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	328 469	333 079
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 822	13 527
Personnel	1 596	1 364
Organismes sociaux	5 911	8 199
Etat, Impôts sur les bénéfices	110 708	
Autres dettes fiscales et sociales	12 705	25 655
Dettes fiscales et sociales	130 919	35 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	315 800	190 900
Autres dettes	118	352
TOTAL DETTES	789 128	573 075
TOTAL PASSIF	17 633 104	17 404 368

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	4 149	20,80			4 149	
Production vendue	15 797	79,20	25 100	100,00	-9 303	-37,06
Autres produits	18 284	91,66	27 309	108,80	-9 026	-33,05
Total	38 230	191,66	52 409	208,80	-14 179	-27,05
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	3 749	18,80			3 749	
Autres achats & charges externes	105 572	529,28	99 401	396,02	6 171	6,21
Total	109 322	548,08	99 401	396,02	9 921	9,98
MARGE SUR M/SES & MAT	-71 091	-356,41	-46 992	-187,22	-24 100	51,28
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	17 672	88,60	32 859	130,91	-15 187	-46,22
Salaires et Traitements	69 998	350,93	68 159	271,55	1 840	2,70
Charges sociales	32 823	164,56	33 018	131,54	-194	-0,59
Amortissements et provisions	85 455	428,42	100 740	401,36	-15 285	-15,17
Autres charges	7	0,03	11 250	44,82	-11 244	-99,94
Total	205 955	NS	246 026	980,18	-40 071	-16,29
RESULTAT D'EXPLOITATION	-277 047	NS	-293 018	NS	15 971	-5,45
Produits financiers	453 267	NS	403 181	NS	50 086	12,42
Charges financières	136 541	684,54	335 063	NS	-198 522	-59,25
Résultat financier	316 726	NS	68 118	271,39	248 608	364,97
Opérations en commun	92 789	465,19	-56 817	-226,36	149 606	-263,31
RESULTAT COURANT	132 469	664,12	-281 717	NS	414 185	-147,02
Produits exceptionnels	87 689	439,62	95 855	381,89	-8 166	-8,52
Charges exceptionnelles	63 706	319,39	190 147	757,56	-126 441	-66,50
Résultat exceptionnel	23 983	120,24	-94 291	-375,66	118 274	-125,44
Impôts sur les bénéfices	143 769	720,77	-600	-2,39	144 369	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	12 683	63,58	-375 408	NS	388 091	-103,38

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 31/12/2019, dont le total est de 17 633 104 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 12 683 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

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.

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	436 763	64 675	99 000	402 438
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 926			58 926
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	876 092	64 675	99 000	841 767
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	669 864	7 250	5 250	671 864
- Autres titres immobilisés	1 068 720	200 000	326 600	942 120
- Prêts et autres immobilisations financières	9 143 679		166 757	8 976 922
Immobilisations financières	10 882 263	207 250	498 607	10 590 905
ACTIF IMMOBILISE	11 758 355	271 925	597 607	11 432 673

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		64 675	207 250	271 925
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		64 675	207 250	271 925
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		99 000	498 607	597 607
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		99 000	498 607	597 607

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	-80	96,00	5	5			25		
SNC ECURIE JOUB	13	-259	95,00	12	12			24	-75	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	15	57	10,00	5	5			537	60	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	764	49,00	4	4			30	-31	
SAS P2JH	20	64	40,00	8	8			142	64	
SAS JCPM	5		45,00	2	2					
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	35 967	11 172		47 139
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 414	800		3 215
- Matériel de transport	124 663	70 578	44 825	150 416
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 303	2 904		12 208
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	172 347	85 455	44 825	212 977
ACTIF IMMOBILISE	172 347	85 455	44 825	212 977

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 134 816 euros

Et se ventile

- A moins d'un an 4 157 894 euros
- A plus d'un an 8 976 922 euros

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	53 434
Disponibilités	
Total	53 434

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	5 250		5 250	
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	308 993	86 686	308 993	86 686
Total	314 243	86 686	314 243	86 686
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		86 686	314 243	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Tableau des dépréciations par catégorie de valeurs mobilières :

	Montant
PORTFEUILLE VMP46	70 217
PORTFEUILLE VMPBPO	16 469
TOTAL	86 686

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

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-375 408
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-375 408
Affectations aux réserves	-375 408
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-375 408

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 765 611	-375 408	-375 408		12 390 203
Résultat de l'exercice	-375 408	375 408	12 683	-375 408	12 683
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 831 293		-362 725	-375 408	16 843 976

Notes sur le bilan

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 789 128 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 822	13 822		
Dettes fiscales et sociales	130 919	130 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	315 800	315 800		
Autres dettes (**)	328 587	328 587		
Produits constatés d'avance				
Total	789 128	789 128		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercic				
(*) 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 048
Dettes fiscales et sociales	13 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	25 031

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	3 305
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	3 305

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	4 149		4 149
Produits des activités annexes	797		797
TOTAL	19 946		19 946

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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3	4
Autres intérêts et produits assimilés	104 169	100 444
Reprises sur provisions et transferts de charge	314 243	217 424
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	34 852	85 309
Total des produits financiers	453 267	403 181
Dotations financières aux amortissements et provisions	86 686	308 993
Intérêts et charges assimilées		241
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	49 855	25 829
Total des charges financières	136 541	335 063
Résultat financier	316 726	68 118

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	626	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	3 655	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	59 425	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 605
Produits des cessions d'éléments d'actif		84 085
TOTAL	63 706	87 689

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 - 31%	33 757
Taux Normal - 28 %	461 880
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	1 740
Autres imputations	