

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 28/10/2022 sous le numéro de dépôt 8289

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 2021**

Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons de bien vouloir imputer la perte de l'exercice de 152.986,12 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouverait ainsi ramené à la somme de 12.051.784,57 Euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'imputer la perte de l'exercice de 152.986,12 Euros en totalité au compte « Autres Réserves » qui se trouvera ainsi ramené à la somme de 12.051.784,57 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur Patrice JOUBERT,
Président.



COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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,		31/12/2021	
				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	69 482	265 677
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	454 815	AU	209 016	245 799
		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	481 633	BE		481 633
		Prêts	BF	8 841 268	BG		8 841 268
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
TOTAL (II)		BJ	10 814 760	BK	278 499	10 536 261	
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	23	BW		23
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	144 960	BY		144 960
		Autres créances (3)	BZ	3 967 990	CA		3 967 990
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 746 381	CE	121 303	1 625 077
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1 005 282	CG		1 005 282
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 754	CI		1 754
TOTAL (III)		CJ	6 866 391	CK	121 303	6 745 087	
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	17 681 152	1A	399 803	17 281 349	
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 :			

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	12 204 770	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(152 986)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	739	
	TOTAL (I)			DL	16 492 874	
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	27	
	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	13 309	
	Dettes fiscales et sociales			DY	238 518	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	208 150	
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	788 474		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17 281 349		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	788 474
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	27	

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

Désignation de l'entreprise : SAS 3J PATRIMOINE				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	135 800	FH		FI	135 800	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	135 800	FK		FL	135 800	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	16 474	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	152 284
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	68 143	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	15 224	
	Salaires et traitements*					FY	69 445	
	Charges sociales (10)					FZ	28 891	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	101 105
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	8	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	282 820
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(130 536)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	1 571	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	6 165	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	17 186	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	2	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	80 318	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	112 984	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	108 745	
	Total des produits financiers (V)					GP	319 237	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	121 303	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	744	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	4 484	
	Total des charges financières (VI)					GU	126 532	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	192 705	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	57 574	

Désignation de l'entreprise		SAS 3J PATRIMOINE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	157 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	157 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 033	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	131 491	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	134 524	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	22 475	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	233 036	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	630 092	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	783 079	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(152 986)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
			- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	16 474
	(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			132		
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 901		
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			131 491		
	Produits des cessions d'éléments d'actif				157 000	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

ANNEXE

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Synthèse)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière 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 précédent	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 sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Synthèse)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3J PATRIMOINE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 17 281 349 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 152 986 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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

bénéficiaires 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	513 376	133 600	260 701	386 275
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 537			60 537
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	954 316	133 600	260 701	827 215
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	664 644			664 644
- Autres titres immobilisés	916 095		434 462	481 633
- Prêts et autres immobilisations financières	8 841 269			8 841 269
Immobilisations financières	10 422 007		434 462	9 987 545
ACTIF IMMOBILISE	11 376 323	133 600	695 163	10 814 761

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		133 600		133 600
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		133 600		133 600
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		260 701	434 462	695 163
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		260 701	434 462	695 163

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	-147	96,00	5	5			28	-37	
SNC ECURIE JOUB	13	-411	95,00	12	12			19	-104	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	4	10,00	16	16			633	44	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	748	49,00	4	4			38	30	
SAS P2JH	20	126	40,00	8	8			265	15	
SAS JCPM	5	49	45,00	2	2				-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	58 311	11 172		69 483
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 015	800		4 815
- Matériel de transport	229 692	85 462	129 209	185 945
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 585	3 672		18 256
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	306 603	101 106	129 209	278 499
ACTIF IMMOBILISE	306 603	101 106	129 209	278 499

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 955 973 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	144 960	144 960	
Autres	3 967 990	3 967 990	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 754	1 754	
Total	12 955 973	4 114 704	8 841 269
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	54 871
Disponibilités	
Total	54 871

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	112 985	121 304	112 985	121 304
Total	112 985	121 304	112 985	121 304
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		121 304	112 985	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 121 304 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
PORTEFEUILLE VMP46	
PORTEFEUILLE VMPBPO	
TOTAL	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

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

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-198 115
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-198 115
Affectations aux réserves	-198 115
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-198 115

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 402 886	-198 115	-198 115		12 204 771
Résultat de l'exercice	-198 115	198 115	-152 986	-198 115	-152 986
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 645 860		-351 101	-198 115	16 492 874

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 788 475 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	28	28		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 309	13 309		
Dettes fiscales et sociales	238 519	238 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 150	208 150		
Autres dettes (**)	328 469	328 469		
Produits constatés d'avance				
Total	788 475	788 475		
(*) 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	28
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 037
Dettes fiscales et sociales	10 896
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	21 961

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 754
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 754

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	135 800		135 800
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	135 800		135 800

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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	17 186	8 861
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	27 616
Autres intérêts et produits assimilés	80 318	87 918
Reprises sur provisions et transferts de charge	112 985	86 686
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	108 746	52 899
Total des produits financiers	319 238	263 980
Dotations financières aux amortissements et provisions	121 304	112 985
Intérêts et charges assimilées	744	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 485	772
Total des charges financières	126 532	113 757
Résultat financier	192 705	150 224

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	132	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 901	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	131 491	
Produits des cessions d'éléments d'actif		157 000
TOTAL	134 524	157 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 27,5 %	
Taux Normal - 26,5 %	857 805
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 31/12/2021



AUDIT & 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 2021**, 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 2021** 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.



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 2022

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

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	37 240		37 240	37 240
Constructions	335 160	69 483	265 677	276 849
Autres immobilisations corporelles	454 815	209 016	245 799	333 624
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	664 644		664 644	664 644
Autres titres immobilisés	481 633		481 633	916 095
Prêts	8 841 269		8 841 269	8 841 269
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 814 761	278 499	10 536 262	11 069 721
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	144 960		144 960	
Personnel	2 011		2 011	
Etat, Impôts sur les bénéfices				133 485
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 737		20 737	15 493
Autres créances	3 945 242		3 945 242	3 909 043
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm	24		24	
Valeurs mobilières de placement	1 746 382	121 304	1 625 078	1 488 317
Disponibilités	1 005 282		1 005 282	629 841
Charges constatées d'avance	1 754		1 754	3 255
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 866 392	121 304	6 745 088	6 179 433
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	17 681 152	399 803	17 281 349	17 249 154

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	4 007 100	4 007 100
Réserve légale	433 250	433 250
Autres réserves	12 204 771	12 402 886
Résultat de l'exercice	-152 986	-198 115
Provisions réglementées	740	740
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 492 874	16 645 860
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires	28	36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	28	36
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	328 469	328 469
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 309	12 890
Personnel	1 639	1 455
Organismes sociaux	3 872	5 880
Etat, Impôts sur les bénéfices	198 770	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 160	
Autres dettes fiscales et sociales	10 078	10 614
Dettes fiscales et sociales	238 519	17 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 150	243 950
TOTAL DETTES	788 475	603 294
TOTAL PASSIF	17 281 349	17 249 154

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises			4 983	24,94	-4 983	-100,00
Production vendue	135 800	100,00	15 000	75,06	120 800	805,33
Autres produits	16 484	12,14	15 363	76,88	1 121	7,30
Total	152 284	112,14	35 346	176,88	116 938	330,84
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			4 983	24,94	-4 983	-100,00
Autres achats & charges externes	68 144	50,18	71 043	355,51	-2 899	-4,08
Total	68 144	50,18	76 027	380,45	-7 883	-10,37
MARGE SUR M/SES & MAT	84 140	61,96	-40 680	-203,57	124 821	-306,83
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	15 225	11,21	15 790	79,02	-566	-3,58
Salaires et Traitements	69 446	51,14	68 555	343,06	890	1,30
Charges sociales	28 892	21,28	32 089	160,58	-3 197	-9,96
Amortissements et provisions	101 106	74,45	113 379	567,37	-12 273	-10,82
Autres charges	8	0,01	5	0,03	3	58,25
Total	214 677	158,08	229 818	NS	-15 142	-6,59
RESULTAT D'EXPLOITATION	-130 536	-96,12	-270 499	NS	139 962	-51,74
Produits financiers	319 238	235,08	263 980	NS	55 257	20,93
Charges financières	126 532	93,18	113 757	569,26	12 776	11,23
Résultat financier	192 705	141,90	150 224	751,75	42 482	28,28
Opérations en commun	-4 594	-3,38	-68 675	-343,66	64 080	-93,31
RESULTAT COURANT	57 574	42,40	-188 950	-945,54	246 524	-130,47
Produits exceptionnels	157 000	115,61	119 190	596,45	37 810	31,72
Charges exceptionnelles	134 524	99,06	112 262	561,78	22 262	19,83
Résultat exceptionnel	22 476	16,55	6 928	34,67	15 548	224,42
Impôts sur les bénéfices	233 036	171,60	16 093	80,53	216 943	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	-152 986	-112,66	-198 115	-991,40	45 129	-22,78

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 31/12/2021, dont le total est de 17 281 349 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 152 986 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

1

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	513 376	133 600	260 701	386 275
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 537			60 537
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	954 316	133 600	260 701	827 215
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	664 644			664 644
- Autres titres immobilisés	916 095		434 462	481 633
- Prêts et autres immobilisations financières	8 841 269			8 841 269
Immobilisations financières	10 422 007		434 462	9 987 545
ACTIF IMMOBILISE	11 376 323	133 600	695 163	10 814 761

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		133 600		133 600
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		133 600		133 600
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		260 701	434 462	695 163
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		260 701	434 462	695 163

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	-147	96,00	5	5			28	-37	
SNC ECURIE JOUB	13	-411	95,00	12	12			19	-104	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL PLACARD DESIGN	20	4	10,00	16	16			633	44	
SARL LE MOULIN DU CHENE	8	748	49,00	4	4			38	30	
SAS P2JH	20	126	40,00	8	8			265	15	
SAS JCPM	5	49	45,00	2	2				-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOB SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françai										
- Autres participations étrangè										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	58 311	11 172		69 483
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 015	800		4 815
- Matériel de transport	229 692	85 462	129 209	185 945
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 585	3 672		18 256
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	306 603	101 106	129 209	278 499
ACTIF IMMOBILISE	306 603	101 106	129 209	278 499

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 955 973 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	144 960	144 960	
Autres	3 967 990	3 967 990	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 754	1 754	
Total	12 955 973	4 114 704	8 841 269
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	54 871
Disponibilités	
Total	54 871

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	112 985	121 304	112 985	121 304
Total	112 985	121 304	112 985	121 304
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		121 304	112 985	
Exceptionnelles				

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 121 304 euros. Par catégorie de valeurs mobilières, les éléments significatifs sont :

	Montant
PORTFEUILLE VMP46	
PORTFEUILLE VMPBPO	
TOTAL	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

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

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-198 115
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-198 115
Affectations aux réserves	-198 115
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-198 115

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	4 007 100				4 007 100
Réserve légale	433 250				433 250
Réserves générales	12 402 886	-198 115	-198 115		12 204 771
Résultat de l'exercice	-198 115	198 115	-152 986	-198 115	-152 986
Provisions réglementées	740				740
Total Capitaux Propres	16 645 860		-351 101	-198 115	16 492 874

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 788 475 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	28	28		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 309	13 309		
Dettes fiscales et sociales	238 519	238 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	208 150	208 150		
Autres dettes (**)	328 469	328 469		
Produits constatés d'avance				
Total	788 475	788 475		
(*) 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	28
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 037
Dettes fiscales et sociales	10 896
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	21 961

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 754
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 754

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	135 800		135 800
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	135 800		135 800

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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	17 186	8 861
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	27 616
Autres intérêts et produits assimilés	80 318	87 918
Reprises sur provisions et transferts de charge	112 985	86 686
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	108 746	52 899
Total des produits financiers	319 238	263 980
Dotations financières aux amortissements et provisions	121 304	112 985
Intérêts et charges assimilées	744	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 485	772
Total des charges financières	126 532	113 757
Résultat financier	192 705	150 224

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	132	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 901	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	131 491	
Produits des cessions d'éléments d'actif		157 000
TOTAL	134 524	157 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 27,5 %	
Taux Normal - 26,5 %	857 805
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	