

RCS : PONTOISE Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01404 Numéro SIREN : 828 437 392 Nom ou dénomination : 39 TERRES

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2022 sous le numéro de dépôt 17615

39 Terres

Société par actions simplifiée au capital de 6 010 000 €
Siège social : 39T avenue Danielle Casanova - 95210 Saint-Gratien

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



À l'Associé unique de la société 39 Terres,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 39 Terres 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.441-6 du code de commerce.

5. 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.

6. 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.

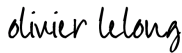
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il 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 ;
- il 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 ;
- il 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 ;
- il 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 la société 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 ;
- il 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.

Paris, le 20 juin 2022

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

75CFD34F55D14B5...

Aca Nexia
représenté par
Olivier Lelong

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	1 233	1 233	301
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations		4 753 506	322 010	4 431 496
Créances rattachées à des participations		304 119		304 119
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 058 858	323 243	4 735 615
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	17 982		17 982
	Autres créances	1 633		1 633
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 453 900		1 453 900
	DISPONIBILITES	618 242		618 242
	Charges constatées d'avance	888		888
TOTAL (III)		2 092 645		2 092 645
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 151 503	323 243	6 828 260
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			304 119	306 441
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 010 000	6 010 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2	2
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(437 625)	(151 102)
	Résultat de l'exercice	(153 035)	(286 523)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	126 039	87 727
	Total des capitaux propres	5 545 381	5 660 103
	Produits des émissions de titres participatifs		
Provisions	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTE (1)	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 258 892	1 420 974
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 116	11 758
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 020	5 220
	Dettes fiscales et sociales	7 850	6 683
	DETTE DIVERSE		
DETTE (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 282 879	1 444 636
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 828 260	7 104 739
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(153 035,15)	(286 522,83)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		228 928	185 743
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			19
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020		Variations	%
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	29 425	100,00	22 052	100,00	7 373	33,44
	Montant net du chiffre d'affaires	29 425	100,00	22 052	100,00	7 373	33,44
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation			3 000	13,60	(3 000)	-100,00
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	966	3,28			966	
	Autres produits	1					121,05
	Total des produits d'exploitation	30 392	103,28	25 052	113,61	5 339	21,31
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	13 838	47,03	13 843	62,78	(5)	-0,04
	Impôts, taxes et versements assimilés	229	0,78	227	1,03	2	0,98
	Salaires et traitements	18 655	63,40	18 473	83,77	182	0,99
	Charges sociales du personnel	7 761	26,38	7 665	34,76	96	1,26
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	301	1,02	411	1,86	(110)	-26,84
	Autres charges	41	0,14	6	0,03	35	586,97
	Total des charges d'exploitation	40 826	138,74	40 626	184,23	200	0,49
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 434)	-35,46	(15 573)	-70,62	5 139	-33,00
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	3 847	13,07	3 568	16,18	278	7,80
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	4 991	16,96	4 689	21,26	302	6,44
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
Total des produits financiers		8 838	30,03	8 257	37,45	580	7,03
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	97 010	329,68	225 000	N/S	(127 990)	-56,88
	Intérêts et charges assimilées	16 116	54,77	15 895	72,08	221	1,39
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	113 126	384,45	240 895	N/S	(127 769)	-53,04
	RESULTAT FINANCIER	(104 288)	-354,42	(232 637)	N/S	128 349	-55,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(114 723)	-389,88	(248 210)	N/S	133 488	-53,78
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles		38 312	130,20	38 312	173,74		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(38 312)	-130,20	(38 312)	-173,74		
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		39 230	133,32	33 310	151,05	5 920	17,77
TOTAL DES CHARGES		192 265	653,40	319 833	N/S	(127 568)	-39,89
RESULTAT DE L'EXERCICE		(153 035)	-520,08	(286 523)	N/S	133 488	-46,59



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 828 260 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **39 230 euros** et un total **charges** de **192 265 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-153 035 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1 - Titres de participation :

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.
La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Note N°1 : Acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

Les frais d'acquisition des titres de participations, d'un montant 191 562 euros, ont été incorporés au coût d'entrée des titres, c'est-à-dire comptabilisés à l'actif de l'entreprise. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis, de manière dérogatoire, sur une durée de 5 ans.

2 - Autres titres immobilisés :

Les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

3 - Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance dont la société recherche soit l'utilisation temporaire de sa trésorerie en vue de lui conserver sa valeur, soit la rentabilité de son placement par la perception d'un revenu (dividendes, intérêts), et/ou par la réalisation d'une plus-value lors de la revente. Ces valeurs, qui peuvent être transitoires ou permanentes, spéculatives ou non spéculatives, n'ont pas pour objectif d'assurer une influence particulière sur la société émettrice des titres.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs	Augmentations	Diminutions		Valeurs
		brutes début	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	brutes au
		d'exercice			Cessions	31/12/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 233				1 233
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233				1 233
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 059 947			2 323	5 057 625
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 059 947			2 323	5 057 625
TOTAL		5 061 181			2 323	5 058 858

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2021
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	933	301		1 233
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	933	301		1 233
TOTAL	933	301		1 233

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation	38 312						126 039
TOTAL	38 312						126 039
TOTAL GENERAL NON VENTILE			38 312				38 312

Provisions

		Début exercice		Augmentations		Diminutions		31/12/2021
						Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers							
	Provisions pour investissement							
	Provisions pour hausse des prix							
	Provisions pour amortissements dérogatoires		87 727		38 312			126 039
	Provisions fiscales pour prêts d'installation							
	Provisions autres							
	PROVISIONS REGLEMENTEES		87 727		38 312			126 039
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges							
	Pour garanties données aux clients							
	Pour pertes sur marchés à terme							
	Pour amendes et pénalités							
	Pour pertes de change							
	Pour pensions et obligations similaires							
	Pour impôts							
	Pour renouvellement des immobilisations							
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions							
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer							
	Autres							
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
PROVISIONS POUR DEPRECIAION	Sur immobilisations							
	incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		225 000		97 010			322 010
	Sur stocks et en-cours							
	Sur comptes clients							
	Autres							
PROVISIONS POUR DEPRECIAION			225 000		97 010			322 010
TOTAL GENERAL			312 727		135 322			448 049
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles				97 010			
					38 312			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	304 119	304 119		
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	17 982	17 982		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 109	1 109		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	524	524		
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers				
	Charges constatées d'avances	888	888		
TOTAL DES CREANCES		324 621	324 621		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 258 892	204 942	614 153	439 798
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 020	4 020		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 417	1 417		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 080	6 080		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	353	353		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 116	12 116		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 282 879	228 928	614 153	439 798
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		162 063			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 369			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			4 431 496	
Créances sur participations			304 119	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			17 982	
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	8 747
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 6 010 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvements sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations	3 847	3 568	278	7,80
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	17 982	17 798	184	1,03
Autres créances				
TOTAL	21 829	21 367	462	2,16

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19	(19)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 940		
Dettes fiscales et sociales	353	227	125	55,18
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 293	3 186	106	3,34

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	888	1 065	(178)	-16,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	888	1 065	(178)	-16,69

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont		202 903	
Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP A		1 000 000	
		1 202 903	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 202 903	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
S.A.S HOTEL GRAMONT		38 417	(520 149)	100,00	4 753 506	4 431 496

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT	304 119		1 185 107	(76 149)	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	Participations non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

a) S.A.S. HOTEL GRAMONT :

Les titres ont été acquis au cours de l'exercice 2018.

Malgré des perspectives d'avenir dans l'exploitation de l'hôtel (travaux de rénovation de l'hôtel mis en service sur l'exercice 2020 et obtention du classement 4 étoiles de l'hôtel), les titres de la société ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 322 010 euros.

Annexe libre

Informations complémentaires

Note N°1 : Financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

La société a souscrit, au cours de l'exercice 2018, deux emprunts pour le financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont :

1) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 1 370 Keuros sur une durée de 120 mois avec un différé de remboursement de 12 mois. Cet emprunt est assorti des garanties suivantes :

- Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont pour un montant de 1 370 Keuros ;
- Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP Assurances pour une valeur de 1 000 Keuros ;

Capital restant dû au 31/12/2021 : 1 202 903 euros.

2) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 184 K€ sur une durée de 36 mois avec un différé de remboursement de 6 mois, sans garantie.

Capital restant dû au 31/12/2021 : 55 990 euros.

Intégration fiscale

La société 39 Terres est la société mère, d'un groupe de sociétés bénéficiant du régime de l'intégration fiscale, constitué à compter du 1er Janvier 2019 avec la société S.A.S HOTEL GRAMONT.

1) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe : Chaque société composant le groupe constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère (39 TERRES) enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

2) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 0 euros

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale:

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

Déficits reportables propres à la société 39 Terres : 82 885 euros (avant constitution du groupe d'intégration fiscale).

Déficits reportables du groupe : 911 245 euros.

39 TERRES

Société par actions simplifiée au capital de 6.010.000 €
Siège social : Saint-Gratien (95210) - 39 T avenue Danielle Casanova
828 437 392 RCS Pontoise

(Ci-après, la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2022

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

Affectation des résultats de cet exercice

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 153.035 €, en intégralité, au poste « Report à nouveau », lequel passerait de (437.625) € à (590.660) €.

Rappel des dividendes distribués

La société, immatriculée le 20 mars 2017, n'a distribué aucun dividende depuis son immatriculation.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

*
* *

Monsieur Pierre-Henri ANGOTTI
Président et Associé Unique de la Société



39 Terres

Société par actions simplifiée au capital de 6 010 000 €
Siège social : 39T avenue Danielle Casanova - 95210 Saint-Gratien

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



À l'Associé unique de la société 39 Terres,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 39 Terres 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

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.

4. Vérifications spécifiques

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

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.441-6 du code de commerce.

5. 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.

6. 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.

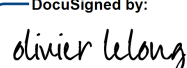
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il 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 ;
- il 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 ;
- il 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 ;
- il 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 la société 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 ;
- il 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.

Paris, le 20 juin 2022

Le commissaire aux comptes

DocuSigned by:

75CFD34F55D14B5...

Aca Nexia
représenté par
Olivier Lelong

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	1 233	1 233	301
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations		4 753 506	322 010	4 431 496
Créances rattachées à des participations		304 119		304 119
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 058 858	323 243	4 735 615
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	17 982		17 982
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	1 633		1 633
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 453 900		1 453 900
	DISPONIBILITES	618 242		618 242
	Charges constatées d'avance	888		888
TOTAL (III)		2 092 645		2 092 645
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 151 503	323 243	6 828 260
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			304 119	306 441
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	6 010 000	6 010 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2	2
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(437 625)	(151 102)
	Résultat de l'exercice	(153 035)	(286 523)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	126 039	87 727
	Total des capitaux propres	5 545 381	5 660 103
	Produits des émissions de titres participatifs		
Provisions	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
DETTES (1)	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 258 892	1 420 974
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 116	11 758
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 020	5 220
	Dettes fiscales et sociales	7 850	6 683
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 282 879	1 444 636
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 828 260	7 104 739
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(153 035,15)	(286 522,83)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	228 928	185 743
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		19
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020		Variations	%
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	29 425	100,00	22 052	100,00	7 373	33,44
	Montant net du chiffre d'affaires	29 425	100,00	22 052	100,00	7 373	33,44
	Productions stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation			3 000	13,60	(3 000)	-100,00
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	966	3,28			966	
	Autres produits	1					121,05
	Total des produits d'exploitation	30 392	103,28	25 052	113,61	5 339	21,31
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	13 838	47,03	13 843	62,78	(5)	-0,04
	Impôts, taxes et versements assimilés	229	0,78	227	1,03	2	0,98
	Salaires et traitements	18 655	63,40	18 473	83,77	182	0,99
	Charges sociales du personnel	7 761	26,38	7 665	34,76	96	1,26
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	301	1,02	411	1,86	(110)	-26,84
	Autres charges	41	0,14	6	0,03	35	586,97
	Total des charges d'exploitation	40 826	138,74	40 626	184,23	200	0,49
RESULTAT D'EXPLOITATION		(10 434)	-35,46	(15 573)	-70,62	5 139	-33,00
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	3 847	13,07	3 568	16,18	278	7,80
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	4 991	16,96	4 689	21,26	302	6,44
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	8 838	30,03	8 257	37,45	580	7,03
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	97 010	329,68	225 000	N/S	(127 990)	-56,88
	Intérêts et charges assimilées	16 116	54,77	15 895	72,08	221	1,39
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	113 126	384,45	240 895	N/S	(127 769)	-53,04
RESULTAT FINANCIER		(104 288)	-354,42	(232 637)	N/S	128 349	-55,17
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(114 723)	-389,88	(248 210)	N/S	133 488	-53,78
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles		38 312	130,20	38 312	173,74		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(38 312)	-130,20	(38 312)	-173,74		
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		39 230	133,32	33 310	151,05	5 920	17,77
TOTAL DES CHARGES		192 265	653,40	319 833	N/S	(127 568)	-39,89
RESULTAT DE L'EXERCICE		(153 035)	-520,08	(286 523)	N/S	133 488	-46,59



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 828 260 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **39 230 euros** et un total **charges** de **192 265 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-153 035 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement (VMP)

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1 - Titres de participation :

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition ou de souscription au capital.
La valeur de la participation est appréciée d'une part en fonction de la quote-part de situation nette de la filiale à cette date, en tenant compte des perspectives de développement à moyen terme, de la capacité bénéficiaire et des perspectives de rentabilité.

Si la valeur estimée apparaît inférieure à la valeur brute comptable, une provision pour dépréciation est constituée.

Les titres de participation comprennent les titres de sociétés dont la société détient au moins 20% du capital social de manière directe ou indirecte, ou jusqu'à 10% quand la société détient un poste d'administrateur et qu'elle exerce une influence notable.

Note N°1 : Acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

Les frais d'acquisition des titres de participations, d'un montant 191 562 euros, ont été incorporés au coût d'entrée des titres, c'est-à-dire comptabilisés à l'actif de l'entreprise. Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis, de manière dérogatoire, sur une durée de 5 ans.

2 - Autres titres immobilisés :

Les autres titres immobilisés sont valorisés au coût historique, hors frais accessoires, en fin d'exercice.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'entrée. Elles peuvent faire l'objet de provisions lorsqu'il existe un risque de non recouvrement.

3 - Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance dont la société recherche soit l'utilisation temporaire de sa trésorerie en vue de lui conserver sa valeur, soit la rentabilité de son placement par la perception d'un revenu (dividendes, intérêts), et/ou par la réalisation d'une plus-value lors de la revente. Ces valeurs, qui peuvent être transitoires ou permanentes, spéculatives ou non spéculatives, n'ont pas pour objectif d'assurer une influence particulière sur la société émettrice des titres.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs	Augmentations	Diminutions		Valeurs
		brutes début	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	brutes au
		d'exercice			Cessions	31/12/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 233				1 233
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 233				1 233
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 059 947			2 323	5 057 625
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 059 947			2 323	5 057 625
TOTAL		5 061 181			2 323	5 058 858

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	933	301		1 233
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	933	301		1 233
TOTAL	933	301		1 233

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation	38 312					126 039
TOTAL	38 312					126 039
TOTAL GENERAL NON VENTILE			38 312			38 312

Provisions

		Diminutions		31/12/2021
		Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement			
	Provisions pour hausse des prix			
	Provisions pour amortissements dérogatoires	87 727	38 312	126 039
	Provisions fiscales pour prêts d'installation			
	Provisions autres			
	PROVISIONS REGLEMENTEES	87 727	38 312	126 039
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges			
	Pour garanties données aux clients			
	Pour pertes sur marchés à terme			
	Pour amendes et pénalités			
	Pour pertes de change			
	Pour pensions et obligations similaires			
	Pour impôts			
	Pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer			
	Autres			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	225 000	97 010	322 010
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients			
	Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	225 000	97 010	322 010
TOTAL GENERAL		312 727	135 322	448 049
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			97 010 38 312	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	304 119	304 119	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 982	17 982	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 109	1 109	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	524	524	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	888	888	
TOTAL DES CREANCES		324 621	324 621	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 258 892	204 942	614 153
	Emprunts et dettes financières divers			439 798
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 020	4 020	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 417	1 417	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 080	6 080	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	353	353	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	12 116	12 116	
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		1 282 879	228 928	614 153
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		162 063		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 369		

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations			4 431 496	
Créances sur participations			304 119	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés			17 982	
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	8 747
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	6 010 000,00	1,0000	6 010 000,00

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 6 010 000 actions d'une valeur nominale de 1 euro.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvements sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations	3 847	3 568	278	7,80
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	17 982	17 798	184	1,03
Autres créances				
TOTAL	21 829	21 367	462	2,16

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19	(19)	100,0
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 940		
Dettes fiscales et sociales	353	227	125	55,18
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	3 293	3 186	106	3,34

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	888	1 065	(178)	-16,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	888	1 065	(178)	-16,69

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donné	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont		202 903	
Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP A		1 000 000	
		1 202 903	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 202 903	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
S.A.S HOTEL GRAMONT		38 417	(520 149)	100,00	4 753 506	4 431 496

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
S.A.S HOTEL GRAMONT	304 119		1 185 107	(76 149)	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangères

Participations non reprises en A
françaises étrangères

Capital
Capitaux propres
Quote part détenue en pourcentage
Valeur comptable des titres détenus - Brute
Valeur comptable des titres détenus - Nette
Prêts et avances consentis
Montant des cautions et avals
Chiffre d'affaires
Résultat du dernier exercice clos
Dividendes encaissés

a) S.A.S. HOTEL GRAMONT :

Les titres ont été acquis au cours de l'exercice 2018.

Malgré des perspectives d'avenir dans l'exploitation de l'hôtel (travaux de rénovation de l'hôtel mis en service sur l'exercice 2020 et obtention du classement 4 étoiles de l'hôtel), les titres de la société ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 322 010 euros.

Annexe libre

Informations complémentaires

Note N°1 : Financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont

La société a souscrit, au cours de l'exercice 2018, deux emprunts pour le financement de l'acquisition des titres de participation de la S.A.S. Hôtel Gramont :

1) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 1 370 Keuros sur une durée de 120 mois avec un différé de remboursement de 12 mois. Cet emprunt est assorti des garanties suivantes :

- Nantissement des 1 800 actions de la S.A.S. Hôtel Gramont pour un montant de 1 370 Keuros ;
- Nantissement du contrat de capitalisation souscrit auprès de l'établissement CNP Assurances pour une valeur de 1 000 Keuros ;

Capital restant dû au 31/12/2021 : 1 202 903 euros.

2) Souscription d'un emprunt, auprès d'un établissement de crédit (Caisse d'Epargne), d'un montant de 184 K€ sur une durée de 36 mois avec un différé de remboursement de 6 mois, sans garantie.

Capital restant dû au 31/12/2021 : 55 990 euros.

Intégration fiscale

La société 39 Terres est la société mère, d'un groupe de sociétés bénéficiant du régime de l'intégration fiscale, constitué à compter du 1er Janvier 2019 avec la société S.A.S HOTEL GRAMONT.

1) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe :
Chaque société composant le groupe constate sa charge d'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale. La société mère (39 TERRES) enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

2) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire : 0 euros

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale:

Impôt comptabilisé : 0 euros

Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale : 0 euros

Déficits reportables propres à la société 39 Terres : 82 885 euros (avant constitution du groupe d'intégration fiscale).

Déficits reportables du groupe : 911 245 euros.