

RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00048

Numéro SIREN : 342 027 737

Nom ou dénomination : JOLIVET DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2021 sous le numéro de dépôt 1816

**COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME**

P. Jolivet

DGFIP N° 2050 2020

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

Désignation de l'entreprise : **EURL JOLIVET DIFFUSION**

Adresse de l'entreprise : **Les Franches**

**18300 SANCERRE**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \*

**12**

Durée de l'exercice précédent \*

**12**

Numéro SIRET \* **3 4 2 0 2 7 7 3 7 0 0 0 2 8**

Néant

Exercice N, clos le,  
**31102020**

N-1  
**31102019**

						Exercice N, clos le, <b>31102020</b>	N-1 <b>31102019</b>
		Brut <b>1</b>	Amortissements, provisions <b>2</b>	Net <b>3</b>	Net <b>4</b>		
	<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>						
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>	Frais d'établissement *	AA					
	Frais de développement*	AB					
	Concessions, brevets et droits similaires	CX					
	Fonds commercial (1)	AF					
	Autres immobilisations incorporelles	AH	311 568				
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ					
	Terrains	AL					
	Constructions	AN					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP					
	Autres immobilisations corporelles	AR					
	Immobilisations en cours	AT	9 312				
	Avances et acomptes	AV					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX					
	Autres participations	CS					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	Créances rattachées à des participations	CU	1 992 990				
	Autres titres immobilisés	BB	29 283				
	Prêts	BD					
	Autres immobilisations financières *	BF					
	<b>TOTAL (II)</b>	BH	5 590				
		BJ	2 348 743				
		BK		7 805	2 340 938		2 337 875
		BL					
		BN					
		BP					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Produits intermédiaires et finis	BR					
	Marchandises	BT	154 265				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	12 500				
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	184 912				
	Autres créances (3)	BZ	214 450				
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD					
	Disponibilités	CF	61 901				
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	47 806				
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	675 834				
<b>Comptes de régularisation</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	CO	3 024 577	1A	8 159	3 016 418	2 886 255
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobilisations financières nettes :	CP	34 873	(3) Part à plus d'un an : CR	
	Clause de réserve de propriété: * Immobili- sations :		Stocks :			Créances :	

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

Désignation de l'entreprise <b>EURL JOLIVET DIFFUSION</b>				Néant <input type="checkbox"/>
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 615 000..... )	DA	615 000	615 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	11 125	11 125
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	11 507	10 423
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	71 288	50 676
	Report à nouveau	DH	396	396
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>145 936</b>	<b>21 696</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>855 252</b>	<b>709 316</b>
	Autres fonds propres	DM		
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN		
	Avances conditionnées	DO		
	<b>TOTAL (II)</b>	DP		
DETTE (4)	Provisions pour risques	DQ	80 000	80 000
	Provisions pour charges	DR	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
	<b>TOTAL (III)</b>	DS		
DETTE (4)	Emprunts obligataires convertibles	DT		
	Autres emprunts obligataires	DU		11 784
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	2 134	4 444
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DW		29 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	482 032	279 475
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	369 949	263 259
	Dettes fiscales et sociales	DZ		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	1 227 051	1 508 976
	Autres dettes	EB		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EC	<b>2 081 166</b>	<b>2 096 938</b>
	<b>TOTAL (IV)</b>	ED		
	Ecart de conversion passif * (V)	EE	<b>3 016 418</b>	<b>2 886 255</b>
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 081 166	2 067 937
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes crébiteurs de banques et CCP	EH		11 784

Désignation de l'entreprise : **EURL JOLIVET DIFFUSION**

Néant  \*

		Exercice N					Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	158 117	FB		158 117	269 281
	Production vendue	biens* services *	FD FG	FE FH			
						977 134	621 431
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 135 251	FK		1 135 251	890 712
	Production stockée *						
	Production immobilisée *						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					25 810	38 376
	Autres produits (1) (11)					4 376	15 687
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					1 165 437	944 775
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					129 462	255 209
	Variation de stock (marchandises )*					18 900	8 163
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					483 045	279 457
	Impôts, taxes et versements assimilés *					22 357	35 245
	Salaires et traitements *					194 227	266 997
	Charges sociales (10)					78 055	103 095
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			2 534	2 170
			- dotations aux provisions				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				354	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						
	Autres charges (12)					16 377	24 919
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					945 312	975 254
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						220 126	(30 479)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						14 634
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					408	18 182
	Reprises sur provisions et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total des produits financiers (V)					408	32 816
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						
	Intérêts et charges assimilées (6)					18 092	10 090
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total des charges financières (VI)					18 092	10 090
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						(17 684)	22 726
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						202 441	(7 754)



## **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 **3 016 418** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 171 845** euros et un total **charges** de **1 025 909** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **145 936** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2019** et finit le **31/10/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2020** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions comptables ont été appliquées 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 EURO.

### **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.

## **Règles et Méthodes Comptables**

### **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.

### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### **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.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Règles et Méthodes Comptables**

### **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.

### **Faits significatifs de l'exercice**

#### **Conséquences de la pandémie de Covid-19 dans les comptes annuels 2020**

La pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement n'ont pas eu d'impact sur l'activité et les résultats de l'entreprise.

#### **Evènements postérieurs à la clôture**

La décision du 28 octobre 2020 de refermer les bars et les restaurants, pour une période indéfinie à ce jour, n'est pas sans impact dans le chiffre d'affaires. Dans ce contexte, notre société poursuit cependant son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle. L'impact sur notre chiffre d'affaires 2020/2021 est difficile à estimer et dépendra d'une prolongation des mesures de confinement. Nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre société.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2020
			Augmentations	Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	311 568					311 568
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>311 568</b>					<b>311 568</b>
<b>CORPORELLES</b>							
	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agentct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	6 415					6 415
	Matériel de bureau, mobilier	2 897					2 897
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>9 312</b>			<b>7 775</b>		<b>7 775</b>
<b>FINANCIERES</b>							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 022 273					2 022 273
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières				5 590		5 590
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 022 273</b>			<b>5 590</b>		<b>2 027 863</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2 343 153</b>			<b>13 365</b>		<b>7 775</b>
							<b>2 348 748</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
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	3 516	2 145	7	5 654
	Matériel de bureau, mobilier	1 762	389		2 151
	Emballages récupérables et divers				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 278</b>	<b>2 534</b>	<b>7</b>	<b>7 805</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5 278</b>	<b>2 534</b>	<b>7</b>	<b>7 805</b>
<b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>					
		Dotations	Reprises		Mouvement des amortissements à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et
					Mode dégressif
					Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui					
instal. agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agenct aménagt divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>					
Frais d'acquisition de titres de participation					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>					

## Filiales et participations

	31/10/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SARL LES FRANCHES			100,00	
SARL LE FAIT DE ROY			99,00	
SAS PSACAL JOLIVET			80,86	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SAS DOMAIN DU PITON			50,00	
SAS MAGNUM			38,50	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Créances et Dettes

	31/10/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	29 283	29 283	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 590	5 590	
Clients douteux ou litigieux	425	425	
Autres créances clients	184 487	184 487	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	73 365	73 365	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	4 440	4 440	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	136 645	136 645	
Charges constatées d'avances	47 806	47 806	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>482 041</b>	<b>482 041</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/10/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTEES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	482 032	482 032		
Personnel et comptes rattachés	24 940	24 940		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 477	38 477		
Impôts sur les bénéfices	44 040	44 040		
Taxes sur la valeur ajoutée	242 973	242 973		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 519	19 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 134	2 134		
Autres dettes	1 227 051	1 227 051		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 081 166</b>	<b>2 081 166</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	2 134			

## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2020
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
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	80 000			80 000
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	80 000			80 000
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		354		354
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>		354		354
<b>TOTAL GENERAL</b>	80 000	354		80 354
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		354		
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.				

## Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/10/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>38 437,00</b>	<b>16,0002</b>	<b>615 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/20	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/10/20
Capital social	615 000				615 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125				11 125
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 423		1 085		11 507
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	50 676		20 612		71 288
Report à nouveau	396				396
Résultat de l'exercice	21 696		(21 696)		145 936
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>709 316</b>				<b>145 936</b>
					<b>855 252</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 709 316Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 709 316<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exerciceVariation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 145 936

## Engagements financiers

	31/10/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
Crédits baux		44 186	
		44 186	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		44 186	
<b>(1) Dont concernant :</b>			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				10 755	10 755
Redevances Exercice				12 096	12 096
<b>TOTAL</b>				<b>22 851</b>	<b>22 851</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>					
à 1 an au plus				14 776	14 776
entre 1 et 5 ans				29 409	29 409
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>				<b>44 186</b>	<b>44 186</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					

## Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	158 117		158 117
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	977 134		977 134
<b>TOTAL</b>	<b>1 135 251</b>		<b>1 135 251</b>

## Produits et Charges exceptionnels

### au 31/10/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession éléments d'actif		6 000
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	7 768	
Pénalités et amendes	139	
<b>Totalisation</b>	<b>7 908</b>	<b>6 000</b>

## Effectif moyen

		31/10/2020	Interne
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			3
Professions intermédiaires			
Employés			
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>			3

## Annexe libre

### Engagements donnés

La SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la caisse d'épargne ainsi que d'un prêt auprès de la banque populaire souscrit par la SAS PASCAL JOLIVET.

LA SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la caisse d'épargne souscrit par al SARL Le Fait de Roy.

Il a été constitué au 31 octobre 2017 une provision pour impôt de 20 000 € puis eu 31 octobre 2018 une provision pour impôt de 60 000 € soit une provision totale de 80 000 €. Cette provision a été réalisée afin de couvrir un risque en lien avec le contrôle fiscale en cours dans le groupe.

### Conséquences de la pandémie de COvid-19 dans les comptes annuels 2020

La pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement n'ont pas eu d'impact sur l'activité et les résultats de l'entreprise.

## **JOLIVET DIFFUSION**

Société à Responsabilité Limitée  
Au capital de 615 000 Euros  
Siège social : Les Franches – Route de Chavignol  
18300 SANCERRE

RCS : 342 027 737 RCS BOURGES  
SIRET : 342 027 737 00028

### **I - PROPOSITION D'AFFECTION DU RÉSULTAT (exercice clos le 31 octobre 2020)**

L'Associé Unique décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Réserve légale .....	7 296,79 Euros
* Autres réserves .....	138 638,89 Euros
<hr/>	
<b>145 935,68 Euros</b>	

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, à savoir :

<b>Exercices</b>	<b>Dividende par part</b>	<b>Revenu par part éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)</b>	<b>Revenu par part non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)</b>
31/10/2017	3,12 €	3,12 € (soit un montant global de 120 000 €)	
31/10/2018	NEANT	-	-
31/10/2019	NEANT		

L'Associé Unique rappelle qu'au cours de l'exercice clos le 31 Octobre 2018, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 140 000 Euros. Le dividende a été éligible à concurrence de 140 000 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

## II - RÉSOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30 AVRIL 2021

### RÉSOLUTION SUR L'AFFECTION DU RÉSULTAT

L'Associé Unique décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Réserve légale .....	7 296,79 Euros
* Autres réserves .....	138 638,89 Euros
<hr/>	
<b>145 935,68 Euros</b>	

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, à savoir :

Exercices	Dividende par part	Revenu par part éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	Revenu par part non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
31/10/2017	3,12 €	3,12 € (soit un montant global de 120 000 €)	
31/10/2018	NEANT	-	-
31/10/2019	NEANT		

L'Associé Unique rappelle qu'au cours de l'exercice clos le 31 octobre 2018, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 140 000 Euros. Le dividende a été éligible à concurrence de 140 000 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

La Gérance  
P. Jolivet  
COPIE  
CERTIFIÉE CONFORME

JOLIVET DIFFUSION  
EURL au capital de 614 992 €

Les Franches  
Route de Chavignol  
18300 SANCERRE

N° RCS : 342 027 737

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/10/2020

Informatique, Formation, Gestion de patrimoine, Expertise-Comptable, Commissariat aux comptes, Juridique, Social, Fiscal.

secac@generation-conseil.fr  
9 rue Georges Berger  
75017 Paris

SECAC

04 26 78 22 30

N° TVA intracommunautaire : FR89378277263  
SAS au capital de : 12000 €  
Code NAF : 6920Z  
Siret : 37827726300026 - RCS. : 378277263

EURL JOLIVET DIFFUSION  
Les Franches  
Route de Chavignol

18300 SANCERRE

Aux Associés,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la EURL JOLIVET DIFFUSION relatifs à l'exercice clos le 31/10/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport et dont les caractéristiques sont les suivantes :

Total bilan :	3 016 418 €
Chiffre d'affaires :	1 135 251 €
Résultat (bénéfice) :	145 936 €

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 SAS PASCAL JOLIVET 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.

Informatique, Formation, Gestion de patrimoine, Expertise-Comptable, Commissariat aux comptes, Juridique, Social, Fiscal.

secac@generation-conseil.fr  
9 rue Georges Berger  
75017 Paris

SECAC

04 26 78 22 30



N° TVA intracommunautaire : FR89378277263  
SAS au capital de : 12000 €  
Code NAF : 6920Z  
Siret : 37827726300026 - RCS. : 378277263

### ***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 novembre 2019 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. Dans ce contexte complexe et évolutif, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes ont posté 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 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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**Informatique, Formation, Gestion de patrimoine, Expertise-Comptable, Commissariat aux comptes, Juridique, Social, Fiscal.**

## **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 Gérant.

## **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,

Informatique, Formation, Gestion de patrimoine, Expertise-Comptable, Commissariat aux comptes, Juridique, Social, Fiscal.

secac@generation-conseil.fr  
9 rue Georges Berger  
75017 Paris

SECAC

04 26 78 22 30



N° TVA intracommunautaire : FR89378277263  
SAS au capital de : 12000 €  
Code NAF : 6920Z  
Siret : 37827726300026 - RCS. : 378277263

- 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 circonference, 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.

Fait à Paris, le 15 avril 2021

Pour la SAS SECAC

Pascal RESPLANDY

Informatique, Formation, Gestion de patrimoine, Expertise-Comptable, Commissariat aux comptes, Juridique, Social, Fiscal.

**Bilan Actif**

ACTIF IMMOBILISE

ACTIF CIRCULANT

COMPTES DE REGULARISATION

		31/10/2020		31/10/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
	Capital souscrit non appelé	(1)		
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)	311 568		311 568
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	9 312	7 805	1 507
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	1 992 990		1 992 990
	Créances rattachées à des participations	29 283		29 283
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 590		5 590
	TOTAL (II)	2 348 743	7 805	2 340 938
				2 337 875
	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	154 265		154 265
	Avances et Acomptes versés sur commandes	12 500		12 500
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	184 912	354	184 558
	Autres créances	214 450		214 450
	Capital souscrit appelé, non versé			61 865
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	61 901		61 901
	Charges constatées d'avance	47 806		47 806
	TOTAL (III)	675 834	354	675 480
				548 380
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 024 577	8 159	3 016 418
				2 886 255
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			34 873
	(3) dont créances à plus d'un an			29 283

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

## Bilan Passif

	31/10/2020	31/10/2019
<b>Capital social ou individuel</b>	615 000	615 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125	11 125
Ecarts de réévaluation		
 <b>RESERVES</b>		
Réserve légale	11 507	10 423
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	71 288	50 676
Report à nouveau	396	396
Résultat de l'exercice	145 936	21 696
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>855 252</b>
		<b>709 316</b>
 <b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	
 <b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	80 000	80 000
	<b>Total des provisions</b>	<b>80 000</b>
		<b>80 000</b>
 <b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		11 784
Emprunts et dettes financières divers	2 134	4 444
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		29 001
 <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	482 032	279 475
Dettes fiscales et sociales	369 949	263 259
 <b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 227 051	1 508 976
Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 081 166</b>
		<b>2 096 938</b>
 Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 016 418</b>
		<b>2 886 255</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	145 935,68	21 696,37
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 081 166	2 067 937
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		11 784

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

31/10/2020

31/10/2019

France

Exportation

12 mois

12 mois

Ventes de marchandises	158 117	158 117	269 281
Production vendue (Biens)			
Production vendue (Services et Travaux)	977 134	977 134	621 431
Montant net du chiffre d'affaires	1 135 251	1 135 251	890 712
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	25 810	38 376	
Autres produits	4 376	15 687	
Total des produits d'exploitation (1)	1 165 437	944 775	
Achats de marchandises	129 462	255 209	
Variation de stock	18 900	8 163	
Achats de matières et autres approvisionnements			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	483 045	279 457	
Impôts, taxes et versements assimilés	22 357	35 245	
Salaires et traitements	194 227	266 997	
Charges sociales du personnel	78 055	103 095	
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations	2 534	2 170	
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations			
- sur actif circulant	354		
Dotations aux provisions			
Autres charges	16 377	24 919	
Total des charges d'exploitation (2)	945 312	975 254	
RESULTAT D'EXPLOITATION	220 126	(30 479)	

Compte de Résultat

2/2

31/10/2020

31/10/2019

		RESULTAT D'EXPLOITATION	220 126	(30 479)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)			14 634
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		408	18 182
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>408</b>	<b>32 816</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (4)		18 092	10 090
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des charges financières</b>	<b>18 092</b>	<b>10 090</b>	
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(17 684)</b>	<b>22 726</b>	
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>202 441</b>	<b>(7 754)</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			32 970
	Sur opérations en capital		6 000	4 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>6 000</b>	<b>36 970</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		139	1 918
	Sur opérations en capital		7 768	4 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>7 908</b>	<b>5 918</b>	
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(1 908)</b>	<b>31 052</b>	
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>			
	<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		54 598	1 602
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		1 171 845	1 014 561
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>		1 025 909	992 865
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>145 936</b>	<b>21 696</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

## 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 **3 016 418 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 171 845 euros** et un total **charges de 1 025 909 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 145 936 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/11/2019** et finit le **31/10/2020**.  
Il a une durée de **12 mois**.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2020** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions comptables ont été appliquées 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 EURO.

### 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.

## **Règles et Méthodes Comptables**

### **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.

### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### **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.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Règles et Méthodes Comptables**

### **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.

### **Faits significatifs de l'exercice**

#### **Conséquences de la pandémie de Covid-19 dans les comptes annuels 2020**

La pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement n'ont pas eu d'impact sur l'activité et les résultats de l'entreprise.

### **Evènements postérieurs à la clôture**

La décision du 28 octobre 2020 de refermer les bars et les restaurants, pour une période indéfinie à ce jour, n'est pas sans impact dans le chiffre d'affaires

Dans ce contexte, notre société poursuit cependant son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle . L'impact sur notre chiffre d'affaires 2020/2021 est difficile à estimer et dépendra d'une prolongation des mesures de confinement. Nous n'avons cependant pas encore assez de recul pour connaître toutes les retombées économiques que cela aura sur notre société.

## Immobilisations

INCORPORELLES

	Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Mouvements de l'exercice Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	Valeurs brutes au 31/10/2020
--	---------------------------------------	--------------------------------	---	-------------------------	------------------------------------

Frais d'établissement et de développement

	311 568				311 568
--	---------	--	--	--	---------

TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

	311 568				311 568
--	---------	--	--	--	---------

CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	6 415		7 775		7 775
Matériel de transport	2 897				
Matériel de bureau, mobilier					
Emballages récupérables et divers					

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 312		7 775		7 775

FINANCIERES

Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	2 022 273				2 022 273
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			5 590		5 590
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 022 273		5 590		2 027 863

TOTAL	2 343 153		13 365		7 775	2 348 743
-------	-----------	--	--------	--	-------	-----------

## Amortissements

INCORPORELLES

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2020
	Dotations	Diminutions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
 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	3 516	2 145	7	5 654
Matériel de bureau, mobilier	1 762	389		2 151
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 278</b>	<b>2 534</b>	7	<b>7 805</b>
 <b>TOTAL</b>	<b>5 278</b>	<b>2 534</b>	7	<b>7 805</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Différentiel de durée et	Dotations		Reprises		Mouvement des amortisse- ments à la fin de l'exercice
Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement

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

**TOTAL****TOTAL GENERAL NON VENTILE**

## Filiales et participations

	31/10/2020	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SARL LES FRANCHES		100,00		
SARL LE FAIT DE ROY		99,00		
SAS PSACAL JOLIVET		80,86		
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SAS DOMAINE DU PITON		50,00		
SAS MAGNUM		38,50		
<b>B. Renseignements globaux</b>				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

## Créances et Dettes

CREANCES

	31/10/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	29 283	29 283	
Prêts (1) (2)	5 590	5 590	
Autres immobilisations financières	425	425	
Clients douteux ou litigieux	184 487	184 487	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	73 365	73 365	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	4 440	4 440	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	136 645	136 645	
Charges constatées d'avances	47 806	47 806	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>482 041</b>		<b>482 041</b>

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice  
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice  
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTE

	31/10/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	482 032	482 032		
Personnel et comptes rattachés	24 940	24 940		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 477	38 477		
Impôts sur les bénéfices	44 040	44 040		
Taxes sur la valeur ajoutée	242 973	242 973		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 519	19 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 134	2 134		
Autres dettes	1 227 051	1 227 051		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 081 166</b>		<b>2 081 166</b>	

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice  
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 2 134

## Provisions

PROVISIONS REGLEMENTEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers  
 Provisions pour investissement  
 Provisions pour hausse des prix  
 Provisions pour amortissements dérogatoires  
 Provisions fiscales pour prêts d'installation  
 Provisions autres

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 charges sociales et fiscales sur congés à payer  
 Autres

PROVISIONS POUR DEPRECATION

Sur immobilisations { incorporelles  
 corporelles  
 des titres mis en équivalence  
 titres de participation  
 autres immo. financières  
 Sur stocks et en-cours  
 Sur comptes clients  
 Autres

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2020
--	----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	80 000			
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	80 000			
Sur immobilisations {				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	354			
Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	354			
<b>TOTAL GENERAL</b>	80 000	354		80 354
<b>Dont dotations et reprises {</b>				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

**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.

## Capital social

**ACTIONS / PARTS SOCIALES**

	31/10/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>38 437,00</b>		<b>16,0002</b>	<b>615 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/20	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/10/20
Capital social	615 000				615 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125				11 125
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 423		1 085		11 507
Réerves statutaires ou contractuelles					
Réerves réglementées					
Autres réserves	50 676		20 612		71 288
Report à nouveau	396				396
Résultat de l'exercice	21 696		(21 696)		145 936
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>709 316</b>			<b>145 936</b>	<b>855 252</b>
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		709 316			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			709 316		
<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			145 936		

## Engagements financiers

	31/10/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédits baux	44 186		
		44 186	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)	44 186		
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2020
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYÉES</b>					
Cumul exercices antérieurs			10 755		10 755
Redevances Exercice			12 096		12 096
<b>TOTAL</b>			22 851		22 851
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>					
à 1 an au plus			14 776		14 776
entre 1 et 5 ans			29 409		29 409
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>			44 186		44 186
<b>VALEUR RÉSIDUELLE</b>					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					

## Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	158 117		158 117
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	977 134		977 134
<b>TOTAL</b>	<b>1 135 251</b>		<b>1 135 251</b>

## Produits et Charges exceptionnels

### au 31/10/2020

Détail des produits et charges exceptionnels :

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession éléments d'actif	6 000	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	7 768	
Pénalités et amendes	139	
<b>Totalisation</b>	<b>7 908</b>	<b>6 000</b>

## Effectif moyen

31/10/2020

Interne

**EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE**

Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
Professions intermédiaires	
Employés	
Ouvriers	
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

## Annexe libre

### Engagements donnés

La SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la caisse d'épargne ainsi que d'un prêt auprès de la banque populaire souscrit par la SAS PASCAL JOLIVET.

LA SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la caisse d'épargne souscrit par al SARL Le Fait de Roy.

Il a été constitué au 31 octobre 2017 une provision pour impôt de 20 000 € puis eu 31 octobre 2018 une provision pour impôt de 60 000 € soit une provision totale de 80 000 €. Cette provision a été réalisée afin de couvrir un risque en lien avec le contrôle fiscale en cours dans le groupe.

### Conséquences de la pandémie de COvid-19 dans les comptes annuels 2020

La pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement n'ont pas eu d'impact sur l'activité et les résultats de l'entreprise.