

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

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

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* 12

Adresse de l'entreprise : **Les Franches 18300 SANCERRE**

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			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement*	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG					
		Fonds commercial (1)	AH	311 568	AI		311 568		311 568	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	9 312	AU	7 805	1 507		4 034	
		Immobilisations en cours	AV		AW					
		Avances et acomptes	AX		AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
			Autres participations	CU	1 992 990	CV		1 992 990		1 992 990
	Créances rattachées à des participations		BB	29 283	BC		29 283		29 283	
	Autres titres immobilisés		BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières *	BH	5 590	BI		5 590			
TOTAL (II)		BJ	2 348 743	BK	7 805	2 340 938		2 337 875		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
		Marchandises	BT	154 265	BU		154 265		173 165	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	12 500	BW		12 500			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	184 912	BY	354	184 558		299 890	
		Autres créances (3)	BZ	214 450	CA		214 450		61 865	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE					
Disponibilités		CF	61 901	CG		61 901		11 082		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	47 806	CI		47 806		2 379		
	TOTAL (III)		CJ	675 834	CK	354	675 480		548 380	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN								
	TOTAL GENERAL (I à VI)		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 immobilisations financières nettes :		CP	34 873	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété: *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text"/> EK <input type="text"/> )			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 <input type="text"/> B1 <input type="text"/> )			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text"/> EJ <input type="text"/> )			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	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	80 000	80 000
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		11 784
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text"/> EI <input type="text"/> )			DV	2 134	4 444
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		29 001
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	482 032	279 475
	Dettes fiscales et sociales			DY	369 949	263 259
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 227 051	1 508 976
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	<b>2 081 166</b>	<b>2 096 938</b>	
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			EE	<b>3 016 418</b>	<b>2 886 255</b>	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2 081 166
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		11 784

\* 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)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	158 117	FB	FC	269 281	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE	FF		
		FG	977 134	FH	FI	621 431	
		FJ	1 135 251	FK	FL	890 712	
	Chiffres d'affaires nets*						
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	38 376	
	Autres produits (1) (11)				FQ	15 687	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>944 775</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	255 209	
	Variation de stock (marchandises) *				FT	8 163	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	279 457	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	35 245	
	Salaires et traitements *				FY	266 997	
	Charges sociales (10)				FZ	103 095	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	2 170	
					GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	354	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	24 919	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>975 254</b>
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>(30 479)</b>
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	14 634	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	18 182	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>32 816</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	10 090	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>10 090</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>22 726</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>(7 754)</b>	



Désignation de l'entreprise <b>EURL JOLIVET DIFFUSION</b>				Néant <input type="checkbox"/> *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		32 970		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	6 000	4 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>			HD	<b>6 000</b>	<b>36 970</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	139	1 918		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	7 768	4 000		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>			HH	<b>7 908</b>	<b>5 918</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI	<b>(1 908)</b>	<b>31 052</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	54 598	1 602		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	<b>1 171 845</b>	<b>1 014 561</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	<b>1 025 909</b>	<b>992 865</b>		
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>				HN	<b>145 936</b>	<b>21 696</b>		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	14 984	14 625	
			- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD				
	(9)	Dont transferts de charges			A1	25 810	37 674	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		15 000	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		24 000	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6		obligatoires	A9	
		dont cotisations facultatives Madelin	A7		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				7 908		6 000		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

## 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		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	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						
	Matériel de transport	6 415		7 775		7 775	6 415
	Matériel de bureau, mobilier	2 897					2 897
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 312		7 775		7 775	9 312
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

		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>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortisse- ment 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 DOMAINE 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
DETTES	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		
	Dettes représentatives 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
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>				
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	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>	<b>80 000</b>			<b>80 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		354		354
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>354</b>		<b>354</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>80 000</b>	<b>354</b>		<b>80 354</b>
Dont dotations et reprises 			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

		31/10/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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	
	Du capital social fin d'exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00



## 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
Ecart 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	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			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>44 186</b>	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Crédit-Bail

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

## 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		
TOTAL		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 impot 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 controle 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'AFFECTATION 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

-----  
**145 935,68 Euros**

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.

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

### RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION 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. Jalvet

**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 porté 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 et 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.

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



### **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 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.



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.

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

**Bilan Actif**

		31/10/2020		31/10/2019	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	311 568		311 568	311 568
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	9 312	7 805	1 507	4 034
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 992 990		1 992 990	1 992 990
	Créances rattachées à des participations	29 283		29 283	29 283
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	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	173 165
	Avances et Acomptes versés sur commandes	12 500		12 500	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	184 912	354	184 558	299 890
	Autres créances	214 450		214 450	61 865
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	61 901		61 901	11 082
	Charges constatées d'avance	47 806		47 806	2 379
	TOTAL (III)	675 834	354	675 480	548 380
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart 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	29 283
	(3) dont créances à plus d'un an				

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

## Bilan Passif

		31/10/2020	31/10/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	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
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions			
DETTES (1)			

**Compte de Résultat**

1/2

		31/10/2020	31/10/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	158 117	158 117
	Production vendue (Biens)		269 281
	Production vendue (Services et Travaux)	977 134	977 134
	Montant net du chiffre d'affaires	1 135 251	621 431
			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
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>1 165 437</b>	<b>944 775</b>
	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
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>945 312</b>	<b>975 254</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>220 126</b>	<b>(30 479)</b>

**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		
	Total des produits financiers	408	32 816
CHARGES FINANCIÈRES	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		
	Total des charges financières	18 092	10 090
	RESULTAT FINANCIER	(17 684)	22 726
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	202 441	(7 754)
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		
	Total des produits exceptionnels	6 000	36 970
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		
	Total des charges exceptionnelles	7 908	5 918
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 908)	31 052
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES	54 598	1 602
	TOTAL DES PRODUITS	1 171 845	1 014 561
	TOTAL DES CHARGES	1 025 909	992 865
	RESULTAT DE L'EXERCICE	145 936	21 696

(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



## **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. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers					
Matériel de transport	6 415		7 775	7 775	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>9 312</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>2 348 743</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>

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

	Différentiel de durée et	Dotations		Reprises	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		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>				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL LES FRANCHES			100,00	
SARL LE FAIT DE ROY			99,00	
SAS PSACAL JOLIVET			80,86	
2. Participations (10 à 50 %)				
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

	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
DETTES	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	
	Dettes représentatives 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
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>				
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	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>	<b>80 000</b>			<b>80 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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 DEPRECIATION</b>		<b>354</b>		<b>354</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>80 000</b>	<b>354</b>		<b>80 354</b>
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	
Du capital social fin d'exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00

## 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
Ecart 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	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
VALEUR D'ORIGINE					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs				10 755	10 755
Redevances Exercice				12 096	12 096
TOTAL				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					
TOTAL				44 186	44 186
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

## 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	
Totalisation	7 908	6 000

**Effectif moyen**

31/10/2020

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures	3
Professions intermédiaires	
Employés	
Ouvriers	
TOTAL	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 impot 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 controle 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.