

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 12/10/2022 sous le numéro de dépôt 3806

Désignation de l'entreprise : SAS 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,
31102021N-1
31102020

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
	Capital souscrit non appelé (I)						
IMMobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AA					
	Frais de développement*	AB	AC				
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ				
	Fonds commercial (1)	AF	AG				
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI				
	Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ	AK				
	Terrains	AL				COPIE CERTIFIÉE CONFORME	
	Constructions	AN	AO				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP	AQ				
	Autres immobilisations corporelles	AR	AS				
IMMobilisations corporelles	Immobilisations en cours	AT	AU	2 675	1 507		
	Avances et acomptes	AV	AW				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX	AY				
	Autres participations	CS	CT				
	Créances rattachées à des participations	CU	CV	2 982 656	1 992 990		
	Autres titres immobilisés	BB	BC		29 283		
	Prêts	BD	BE				
	Autres immobilisations financières *	BF	BG				
		BH	BI	9 114	5 590		
		BJ	BK	8 974	3 306 012	2 340 938	
ACTIF immobilisé *	TOTAL (II)	3 314 986					
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU	171 393	154 265		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	9 230	12 500		
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	616 664	184 558		
	Autres créances (3)	BZ	CA	84 369	214 450		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
ACTIF circulant	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	12 500	61 901		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CJ	5 601	47 806		
		CJ	CK	899 758	117	899 641	675 480
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	899 758					
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
		CO	IA	9 091	4 205 653	3 016 418	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobилиsations financières nettes :	CP	9 114	(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 SAS JOLIVET DIFFUSIONNéant *

		Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 615 000.....)	DA	615 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	11 125
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	18 804
	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	9 927
	Report à nouveau	DH	396
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	134 978
	Subventions d'investissement	DJ	
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK	
		DL	790 230
		DM	855 252
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DN	
	Avances conditionnées	DO	
		DP	
DETTE (4)	Provisions pour risques	DQ	50 000
	Provisions pour charges	DR	50 000
		DS	80 000
	Emprunts obligataires convertibles	DT	
	Autres emprunts obligataires	DU	954
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV	1 395
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DW	2 134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	490 565
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	482 032
	Dettes fiscales et sociales	DZ	476 353
Compte régul.	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA	369 949
	Autres dettes	EB	2 396 156
	Produits constatés d'avance (4)	EC	1 227 051
		ED	
	Ecart de conversion passif*	EE	3 365 423
			2 081 166
		EE	4 205 653
			3 016 418
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C	
		1D	
		1E	
		EF	
		EG	3 365 423
			2 081 166
		EH	954

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

Désignation de l'entreprise : SAS JOLIVET DIFFUSION

Néant

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	103 503	FB		FC	103 503	158 117	
	Production vendue	FD		FE		FF			
	bicns*					FI	383 554	977 134	
	services *	FG	383 554	FH		FL	487 058	1 135 251	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	487 058	FK		FM			
	Production stockée *					FN			
	Production immobilisée *					FO			
	Subventions d'exploitation					FP	85 053	25 810	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	245 591	4 376	
	Autres produits (1) (11)					FR	817 701	1 165 437	
Total des produits d'exploitation (2) (I)									
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	117 853	129 462	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(17 128)	18 900	
	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	224 650	483 045	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	15 262	22 357	
	Salaires et traitements *					FY	173 166	194 227	
	Charges sociales (10)					FZ	76 775	78 055	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements *			GA	1 169	2 534	
			- dotations aux provisions			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		354	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	414	16 377	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	592 160	945 312
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	225 541	220 126
	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
PRODUITS FINANCIERS	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
	Produits financiers de participations (5)					GJ	18 288		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	992	408	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Définitions positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	19 280	408
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 582	18 092	
	Définitions négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	13 582	18 092
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 698	(17 684)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	231 239	202 441	

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAS JOLIVET DIFFUSION				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		6 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		6 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	50 033	139
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		7 768
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	50 033	7 908
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)
Impôts sur les bénéfices *				(X)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				
RENOVIS	(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)	1G		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	15 437	14 984
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(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 quinque D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	54 816	25 810
(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3	245 466	
	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	A4		
(13)	obligatoires A9			
	dans les 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				50 033
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

Annexe

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 4 205 653 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 836 981 euros et un total **charges** de 702 004 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 134 978 euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2020** et finit le **31/10/2021**.

Il a une durée de **12 mois**.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2021** 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 2021

La décision du 28 octobre 2020 de refermer les bars et les restaurants, jusqu'en mai-juin 2021, n'est pas sans impact sur le chiffre d'affaires.

Dans ce contexte, notre société a continué son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle.

La société à perçu de la saS Pascal JOLIVET une redevance de 245 466.18 €.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2021
			Augmentations	Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	
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			2 337		8 752
	Matériel de bureau, mobilier	2 897					2 897
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 312			2 337		11 649
FINANCIERES							
	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 022 273			989 666		29 283
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 590			3 524		9 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 027 863			993 190		29 283
	TOTAL	2 348 743			995 527		29 283
							3 314 986

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal, agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
CORPORELLES	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	5 654	781		6 435
	Matériel de bureau, mobilier	2 151	389		2 540
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 805	1 169		8 974
TOTAL		7 805	1 169		8 974

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
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal, agencement, aménag.					
	Instal. technique matériel outillage industriels					
CORPORELLES	Instal. générales Agentc 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

31/10/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
------------	------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

A. Renseignements détaillés**1. Filiales (Plus de 50 %)**

SARL LES FRANCHES	100,00
SARL LE FAIT DE ROY	99,00
SAS PASCAL JOLIVET	80,86
SCEV FLORENTBARDIN	88,66
SCEV 100 % LOIRE	99,80

2. Participations (10 à 50 %)

SAS DOMAINE DU PITON	50,00
SAS MAGNUM	38,50

B. Renseignements globaux**1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Créances et Dettes

	31/10/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	9 114	9 114	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	140	140	
Autres créances clients	616 524	616 524	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	32 970	32 970	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	51 400	51 400	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	5 601	5 601	
TOTAL DES CREANCES	715 748	715 748	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/10/2021	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)	954	954		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	490 565	490 565		
Personnel et comptes rattachés	30 836	30 836		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 039	25 039		
Impôts sur les bénéfices	62 968	62 968		
Taxes sur la valeur ajoutée	267 521	267 521		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 989	89 989		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 395	1 395		
Autres dettes	2 396 156	2 396 156		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	3 365 423	3 365 423		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 395			

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2021
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 REGLEMENTEES			
PROVISIONS FOUR 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		30 000
	Pour renouvellement des immobilisations			50 000
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer			
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Autres			
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 000	30 000	50 000
	Sur immobilisations {incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières}			
	Sur stocks et en-cours			
	Sur comptes clients	354		237
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Autres			117
	PROVISIONS POUR DEPRECATION	354	237	117
TOTAL GENERAL		80 354	30 237	50 117
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles}			30 237	
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	31/10/2021	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 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	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	11 507		7 297		18 804
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	71 288		138 639	(200 000)	9 927
Report à nouveau	396				396
Résultat de l'exercice	145 936		(145 936)	134 978	134 978
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	855 252			(65 022)	790 230
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	855 252				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	855 252				
² 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			(65 022)		

Engagements financiers

	31/10/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Crédits baux		25 657	
		25 657	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		25 657	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2021
VALEUR D'ORIGINE				69 607	69 607
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES					
Cumul exercices antérieurs				13 316	13 316
Redevances Exercice				10 868	10 868
TOTAL				24 184	24 184
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				15 162	15 162
entre 1 et 5 ans				25 657	25 657
à plus de 5 ans					
TOTAL				40 818	40 818
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				10 868	10 868

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	103 503		103 503
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	383 554		383 554
TOTAL	487 058		487 058

Produits et Charges exceptionnels

au 31/10/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 120	
Charges sur exercices antérieu	48 914	
Totalisation	50 033	

Effectif moyen

31/10/2021	Interne
------------	---------

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		3
Cadres & professions intellectuelles supérieures		
Professions intermédiaires		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		3

JOLIVET DIFFUSION

Société par Actions Simplifiée
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 DES RESULTATS (exercice clos le 31 OCTOBRE 2021)

* Réserve légale	6 748,89 Euros
* Autres réserves	128 229,03 Euros
<hr/>	
	134 977,93 Euros

L'Assemblée générale constate, en outre, que le compte report à nouveau est créiteur d'un montant de 396,21 Euros et décide d'affecter le report à nouveau à due concurrence au compte autres réserves.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale, rappelle cependant qu'en date du 31 Octobre 2021, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes exceptionnelle prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 200 000 Euros. Le dividende a été éligible à concurrence de 200 000 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 - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 08 AVRIL 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Réserve légale	6 748,89 Euros
* Autres réserves	128 229,03 Euros
<hr/>	
	134 977,93 Euros

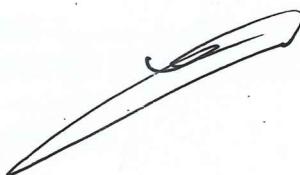
L'Assemblée générale constate, en outre, que le compte report à nouveau est créiteur d'un montant de 396,21 Euros et décide d'affecter le report à nouveau à due concurrence au compte autres réserves.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

L'Assemblée Générale, rappelle cependant qu'en date du 31 Octobre 2021, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes exceptionnelle prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 200 000 Euros. Le dividende a été éligible à concurrence de 200 000 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, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized form of the word "PRESIDENT". It is written in a cursive, flowing style with a prominent, sweeping stroke.

SECAC
Membre de Fiducial Audit
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

JOLIVET DIFFUSION
SASU au capital de 615 000 €

Les Franches
Route de Chavignol
18300 SANCERRE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2021

SECAC
Membre de Fiducial Audit
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

JOLIVET DIFFUSION
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 octobre 2021

A l'Assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **JOLIVET DIFFUSION** relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

S

SECAC
Membre de Fiducial Audit
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er novembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'achat de titres de participation par la société JOLIVET DIFFUSION.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations suivantes les plus importantes auxquelles nous avons précédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes 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 Président 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 ou de leur concordance avec les comptes annuels.

5

SECAC
Membre de Fiducial Audit
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

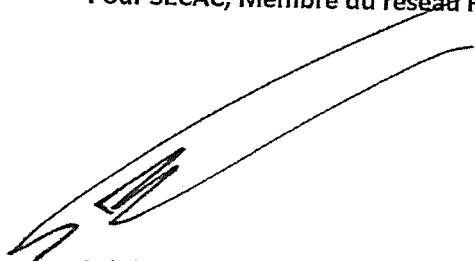
5

SECAC
Membre de Fiducial Audit
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

- la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris le 15 avril 2022

Pour SECAC, Membre du réseau FIDUCIAL,



Stéphane MICHEL
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/10/2021			31/10/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	311 568
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 649	8 974	2 675	1 507
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMobilisations FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 982 656		2 982 656	1 992 990
	Créances rattachées à des participations				29 283
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 114		9 114	5 590
	TOTAL (II)	3 314 986	8 974	3 306 012	2 340 938
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	171 393		171 393	154 265
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 230		9 230	12 500
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	616 664	117	616 548	184 558
	Autres créances	84 369		84 369	214 450
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 500		12 500	61 901
	Charges constatées d'avance	5 601		5 601	47 806
	TOTAL (III)	899 758	117	899 641	675 480
	Frais d'émission d'emprunt à étailler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 214 744	9 091	4 205 653	3 016 418
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				9 114	34 873
(3) dont créances à plus d'un an					

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

SN 1/22

Bilan Passif

		31/10/2021	31/10/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecarts de réévaluation	615 000 11 125	615 000 11 125
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	18 804 9 927	11 507 71 288
	Report à nouveau	396	396
	Résultat de l'exercice	134 978	145 936
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	790 230	855 252
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	50 000	80 000
	Total des provisions	50 000	80 000
DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	954 1 395	2 134
DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	490 565 476 353	482 032 369 949
DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 396 156	1 227 051
	Total des dettes	3 365 423	2 081 166
	Produits constatés d'avance (1)		
	TOTAL PASSIF	4 205 653	3 016 418
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	134 977,93	145 935,68
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 365 423	2 081 166
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	954	
(3)	Dont emprunts participatifs		

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

Compte de Résultat

1/2

			31/10/2021	31/10/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	12 mois
				12 mois
Ventes de marchandises		103 503		103 503
Production vendue (Biens)				158 117
Production vendue (Services et Travaux)		383 554		977 134
Montant net du chiffre d'affaires		487 058		1 135 251
Production stockée				
Production Immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			85 053	25 810
Autres produits			245 591	4 376
Total des produits d'exploitation (1)		817 701		1 165 437
Achats de marchandises			117 853	129 462
Variation de stock			(17 128)	18 900
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			224 650	483 045
Impôts, taxes et versements assimilés			15 262	22 357
Salaires et traitements			173 166	194 227
Charges sociales du personnel			76 775	78 055
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
-sur immobilisations			1 169	2 534
-charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
-sur immobilisations				354
-sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			414	16 377
Total des charges d'exploitation (2)		592 160		945 312
RESULTAT D'EXPLOITATION		225 541		220 126

SA 3/22

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

Compte de Résultat

2/2

		31/10/2021	31/10/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	225 541	220 126
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 288 992	408
	Total des produits financiers	19 280	408
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 582	18 092
	Total des charges financières	13 582	18 092
	RESULTAT FINANCIER	5 698	(17 684)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	231 239	202 441
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		6 000
	Total des produits exceptionnels		6 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 033	139 7 768
	Total des charges exceptionnelles	50 033	7 908
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(50 033)	(1 908)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	46 228	54 598
	TOTAL DES PRODUITS	836 981	1 171 845
	TOTAL DES CHARGES	702 004	1 025 909
	RESULTAT DE L'EXERCICE	134 978	145 936

- (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

Annexe

815/22

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 4 205 653 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 836 981 euros et un total charges de 702 004 euros, dégageant ainsi un résultat de 134 978 euros.

L'exercice considéré débute le 01/11/2020 et finit le 31/10/2021.
Il a une durée de 12 mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 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.

89 6/22

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.

SN 7/22

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 2021

La décision du 28 octobre 2020 de refermer les bars et les restaurants, jusqu'en mai-juin 2021, n'est pas sans impact sur le chiffre d'affaires.

Dans ce contexte, notre société a continué son activité, en mettant en place du travail à distance et/ou de l'activité partielle.

La société à perçu de la SAS Pascal JOLIVET une redevance de 245 466,18 €.

La SAS Jolivet Diffusion a acheté à la SAS Pascal Jolivet les parts quelle détenait dans les sociétés SCEV Florent Bardin et SCEV 100 % Loire.

Les calculs de valorisation des parts des sociétés sont les suivants

SCEV Florent BARDIN

Terres au bilan : 3 ha 56 ares 49 évaluées à 180 000 €/ha (AOC SANCERRE) soit 641 682 €

Plantations au bilan : 7ha 48 ares 50 évaluées à 50 000 €/hectare soit 374 250 €

Total valorisation : 1 015 932 € et VNC 496 996 €, Plus-Value 519 000 €

PV Terres + Plantations 519 000 €

Capitaux propres 165 000 €

Total 684 000 €

% SAS PJ 606 400 €

S 08/22

Règles et Méthodes Comptables

SCEV 100% LOIRE

Plantations au bilan : 46 ha 57 ares 88 évaluées à 15 000 €/ha (AOC TOURAINE) soit 698 682 €
VNC : 379 695 €, Plus-Value 319 000 €

PV Plantations	319 000 €
Capitaux propres	50 000 €
<hr/>	
Total	369 000 €
% SAS PJ	368 262 €

SN 3/22

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2021	
			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. agenc. aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport	6 415						
	Matériel de bureau, mobilier	2 897						
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 312		2 337			11 649	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	2 022 273						
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	5 590						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 027 863		3 524			9 114	
	TOTAL	2 348 743		995 527		29 283	3 314 986	

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

ASSISTANCE ET CONSEIL

SN 10/22

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Instal., agencement, aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	5 654	781		6 435
Matériel de bureau, mobilier	2 151	389		2 540
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 805	1 169		8 974
TOTAL	7 805	1 169		8 974

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

SN 11/22

Filiales et participations

	31/10/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL LES FRANCHES			100,00	
SARL LE FAIT DE ROY			99,00	
SAS PASCAL JOLIVET			80,86	
SCEV FLORENTBARDIN			88,66	
SCEV 100 % LOIRE			99,80	
2. Participations (10 à 50 %)				
SAS DOMAINE DU PITON			50,00	
SAS MAGNUM			38,50	
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

SN 12/22

Créances et Dettes

		31/10/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 114	9 114	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	140	140	
	Créances représentatives des titres prêtés	616 524	616 524	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 970	32 970	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	51 400	51 400	
	Charges constatées d'avances	5 601	5 601	
		TOTAL DES CREANCES	715 748	715 748
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	954	954		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	490 565	490 565		
	Personnel et comptes rattachés	30 836	30 836		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 039	25 039		
	Impôts sur les bénéfices	62 968	62 968		
	Taxes sur la valeur ajoutée	267 521	267 521		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	89 989	89 989		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 395	1 395		
	Autres dettes	2 396 156	2 396 156		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
		TOTAL DES DETTES	3 365 423	3 365 423	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 395			

57 13/22

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2021	
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 REGLEMENTEES					
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	80 000			30 000	50 000
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 000			30 000	50 000	
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations { incorporelles corporielles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	354			237	117
	PROVISIONS POUR DEPRECATION	354			237	117
	TOTAL GENERAL	80 354		30 237	50 117	
Dont dotations et reprises	{ -d'exploitation -financières -exceptionnelles			30 237		
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.						

57 14/24

Capital social

	31/10/2021	Nombre	Val. Nominales	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	

SN 15/22

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/10/2021
Capital social	615 000				615 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125				11 125
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	11 507	7 297			18 804
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	71 288	138 639		(200 000)	9 927
Report à nouveau	396				396
Résultat de l'exercice	145 936	(145 936)		134 978	134 978
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	855 252			(65 022)	790 230
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	855 252				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	855 252				
² 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			(65 022)		

81 16/22

Engagements financiers

	31/10/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Crédits baux		25 657	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		25 657	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		25 657	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SN 17/22

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériaux et outillages	Autres	31/10/2021
VALEUR D'ORIGINE				69 607	69 607
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES					
Cumul exercices antérieurs				13 316	13 316
Redevances Exercice				10 868	10 868
TOTAL				24 184	24 184
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				15 162	15 162
entre 1 et 5 ans				25 657	25 657
à plus de 5 ans					
TOTAL				40 818	40 818
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				10 868	10 868

61 18/22

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	103 503		103 503
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	383 554		383 554
TOTAL	487 058		487 058

SA 19/22

Produits et Charges exceptionnels

au 31/10/2021

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

SN 20/22

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/10/2021	Interne
		3
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
Professions intermédiaires		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		3

5121/22

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 la SARL Le Fait de Roy.

Il a été constitué au 31 octobre 2017 une provision pour impôt de 20 000 € puis au 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. Durant cet exercice il a été versé des sommes dues suite à ce contrôle fiscal de ce fait nous avons repris une partie de la provision pour 30 000 €. La provision s'élève au 31/10/2021 à 50 000 €

SA 22/22