

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

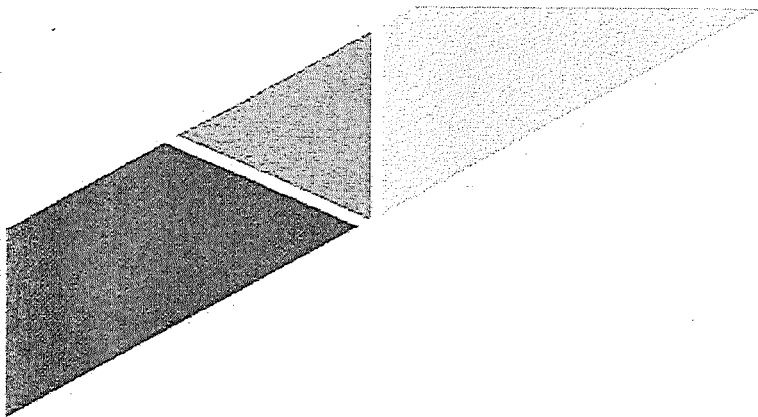
Désignation de l'entreprise : SAS JOLIVET DIFFUSION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Les Franches		18300 SANCERRE						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 3 4 2 0 2 7 7 3 7 0 0 0 2 8								
		Exercice N, clos le, 31102021						
		N-1 31102020						
		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	AI	311 568	311 568	311 568	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	11 649	8 974	2 675	1 507
		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	CV	2 982 656	2 982 656	1 992 990
			Créances rattachées à des participations	BB	BC			29 283
			Autres titres immobilisés	BD	BE			
	ACTIF CIRCULANT	Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	9 114	9 114	5 590	
TOTAL (II)		BJ	BK	3 314 986	8 974	3 306 012	2 340 938	
STOCKS *		Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO					
	En cours de production de services	BP	BQ					
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
	Marchandises	BT	BU	171 393	171 393	154 265		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	9 230	9 230	12 500		
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	616 664	117	616 548	184 558
		Autres créances (3)	BZ	CA	84 369	84 369	214 450	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	12 500	12 500	61 901		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CJ	5 601	5 601	47 806		
TOTAL (III)		CJ	CK	899 758	117	899 641	675 480	
Comptes de régularisation		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	IA	4 214 744	9 091	4 205 653	3 016 418	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	9 114	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobili- sations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS JOLIVET DIFFUSION			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="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	18 804	11 507
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	9 927	71 288
	Report à nouveau	DH	396	396
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	134 978	145 936
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	790 230	855 252
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	50 000	80 000
	TOTAL (III)	DR	50 000	80 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	954	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	1 395	2 134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	490 565	482 032
	Dettes fiscales et sociales	DY	476 353	369 949
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 396 156	1 227 051
	Compte régul.	EB		
TOTAL (IV)	EC	3 365 423	2 081 166	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	4 205 653	3 016 418	
RENOIS	(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		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 365 423	2 081 166
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	954		

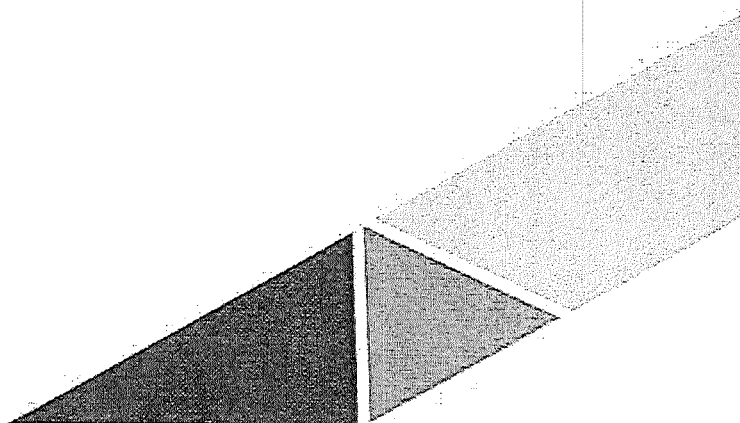
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS JOLIVET DIFFUSION		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	103 503	FB		FC	103 503	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	383 554	FH		FI	383 554	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	487 058	FK		FL	487 058	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	85 053	
	Autres produits (1) (11)					FQ	245 591	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	817 701
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	117 853	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(17 128)	
	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	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	15 262	
	Salaires et traitements *					FY	173 166	
	Charges sociales (10)					FZ	76 775	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	1 169
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	354
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	414	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	592 160
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	225 541	
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	18 288	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	992	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	19 280	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 582	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	13 582	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 698	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	231 239	
							202 441	

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)										HI	(50 033)	(1 908)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	46 228	54 598	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	836 981	1 171 845	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	702 004	1 025 909	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	134 978	145 936	
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	15 437	14 984	
			- 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	54 816	25 810	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							A2				
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5												
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3	245 466		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(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										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 a 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		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. agencement						
	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	2 982 656
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 590		3 524			9 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 027 863		993 190		29 283	2 991 769
TOTAL		2 348 743		995 527		29 283	3 314 986

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2021
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				
	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	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Filiales et participations

	31/10/2021	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)			
	Autres immobilisations financières	9 114	9 114	
	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)			
	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
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		
	Dettes représentatives 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 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		30 000	50 000
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	80 000		30 000	50 000
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		237	117
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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

		31/10/2021	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 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 PAYEES	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 antérieur	48 914	
Totalisation	50 033	

Effectif moyen

		31/10/2021	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	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

	134 977,93 Euros

L'Assemblée générale constate, en outre, que le compte report à nouveau est créditeur 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

	134 977,93 Euros

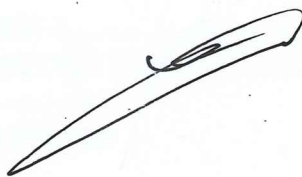
L'Assemblée générale constate, en outre, que le compte report à nouveau est créditeur d'un montant de 396,21 Euros et décide d'affecter le report à nouveau à due concurrence au compte autres réserves.

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, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'LE PRESIDENT'.


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.

5

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 et de leur concordance avec les comptes annuels.



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,

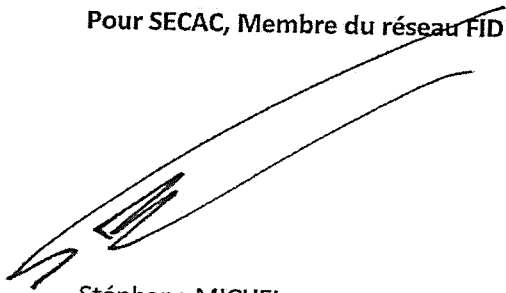


SECAC
Membre de Fiducial Audit
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

- 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
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.	11 649	8 974	2 675	1 507
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	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
COMPTES DE REGULARISATION	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 étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	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

50 4/22

Bilan Passif

		31/10/2021	31/10/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	615 000	615 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125	11 125
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 804	11 507
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	9 927	71 288
	Report à nouveau	396	396
	Résultat de l'exercice	134 978	145 936
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	790 230	855 252
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres		
DETTES (1)	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)	954	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 395	2 134
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 565	482 032
	Dettes fiscales et sociales	476 353	369 949
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 396 156	1 227 051
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 365 423	2 081 166
	Ecart de conversion passif		
	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
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	103 503		103 503
	Production vendue (Biens)			158 117
	Production vendue (Services et Travaux)	383 554		383 554
	Montant net du chiffre d'affaires	487 058		977 134
				1 135 251
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits		85 053	25 810
			245 591	4 376
	Total des produits d'exploitation (1)		817 701	1 165 437
CHARGES D'EXPLOITATION	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			
	- charges d'exploitation à répartir		1 169	2 534
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			354
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		414	16 377
	Total des charges d'exploitation (2)		592 160	945 312
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION		225 541	220 126

SN 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)	18 288	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	992	408
	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		19 280	408
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 582	18 092
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
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		6 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			6 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	50 033	139
	Sur opérations en capital		7 768
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	50 033	7 908
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(50 033)	(1 908)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		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

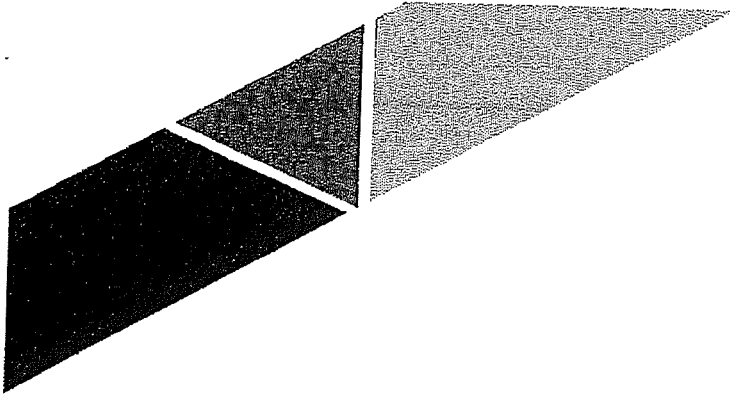
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

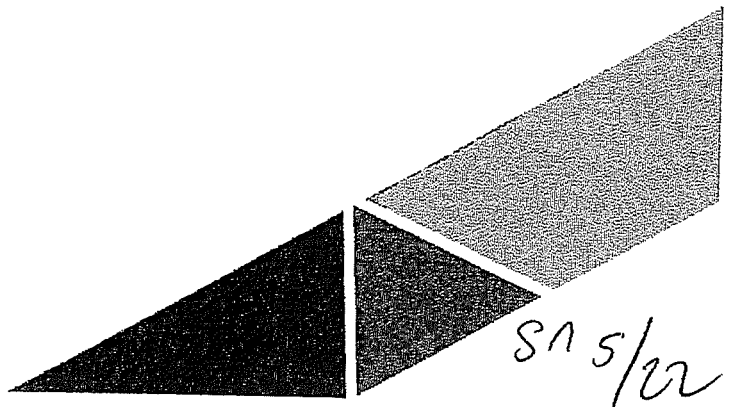
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

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

SA 4/22



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.

SA 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 a 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 €

SN 8/22

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 €

Total	369 000 €
% SAS PJ	368 262 €

sn 3/22

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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 415		2 337			8 752
	Matériel de transport	2 897					2 897
	Matériel de bureau, mobilier						
	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	2 982 656
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 590		3 524			9 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 027 863		993 190		29 283	2 991 769
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
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							
	Différentiel de durée et a	Dotations		Différentiel de durée et a	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		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
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 114	9 114	
	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)			
	Débiteurs divers	51 400	51 400	
	Charges constatées d'avances	5 601	5 601	
TOTAL DES CRÉANCES		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		
	Dettes représentatives 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			

5713/22

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	80 000		30 000	50 000
	Pour renouvellement des Immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		80 000		30 000	50 000
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		237	117
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		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 14/22

Capital social

		31/10/2021	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

5715/22

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
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)	

SN 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	
		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			

SA 17/22

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 PAYEES	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

EN B/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		

SA 20/22

Effectif moyen

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

5721/22

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 eu 31 octobre 2018 une provision pour impôt de 60 000 € soit une provision totale de 80 000 €. Cette provision a été réalisée afin de couvrir un risque en lien avec le contrôle fiscal 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