

Désignation de l'entreprise : SAS JOLIVET DIFFUSION							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intraconnautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	238 019	FB		FC	238 019	103 503	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	750 485	FH		FI	750 485	383 554	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	988 504	FK		FL	988 504	487 058	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	102 720	85 053	
	Autres produits (1) (11)					FQ	353 715	245 591	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 444 940	817 701	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	225 251	117 853	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	11 052	(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	333 600	224 650	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	19 733	15 262	
	Salaires et traitements *					FY	304 163	173 166	
	Charges sociales (10)					FZ	106 213	76 775	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	1 654	1 169
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 815	414	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 008 481	592 160	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	436 458	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	36 576	18 288	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	32 208	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	68 784	19 280	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 581	13 582	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	47 581	13 582		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	21 203	5 698		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	457 662	231 239		

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	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 000
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	9 000
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(9 000)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	218 772
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 513 724
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 283 834
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	229 890
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	1G	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	15 162
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1H	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	1J	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	1K	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	102 720
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9	A3	353 581
	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A4	
	(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	9 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise : SAS JOLIVET DIFFUSION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : Les Franches		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 3 4 2 0 2 7 7 3 7 0 0 0 2 8		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, 31/02/2022				
		N-1 31/02/2021				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB			
		Frais de développement *	CX			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF			
		Fonds commercial (1)	AE	311 568	311 568	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
		Terrains	AN			
		Constructions	AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR			
		Autres immobilisations corporelles	AT	12 568	10 629	
	Immobilisations en cours	AV				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
		Autres participations	CU	5 701 110	5 701 110	
		Créances rattachées à des participations	BB			
Autres titres immobilisés		BD				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF	31 315	31 315		
	Autres immobilisations financières *	BH	9 316	9 316		
	TOTAL (II)	BJ	6 065 876	6 055 247		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL			
		En cours de production de biens	BN			
		En cours de production de services	BP			
		Produits intermédiaires et finis	BR			
		Marchandises	BT	160 342	171 393	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	40 414	9 230	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	844 959	844 842	
		Autres créances (3)	BZ	109 108	84 369	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			
	DIVERS	Disponibilités	CF	161	12 500	
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 694	5 601	
		TOTAL (III)	CJ	1 159 678	899 641	
		Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
			Primes de remboursement des obligations (V)	CM		
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO		7 225 554	7 214 808		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :			
Clause de réserve de propriété : *		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
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3) 5%	DD	25 553	18 804
	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	8 172	9 927
	Report à nouveau	DH		396
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	229 890	134 978
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	889 740
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	50 000
	TOTAL (III)	DR	50 000	50 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	513	954
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	3	1 395
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	648 620	490 565
	Dettes fiscales et sociales	DY	648 500	476 353
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 977 432	2 396 156
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	6 275 068	3 365 423
Ecarts de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	7 214 808	4 205 653
RENVIS	(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	6 275 068	3 365 423
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	513	954	

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

SECAC
Membre du Réseau Fiducial
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

JOLIVET DIFFUSION

SASU au capital de 615 000 €
LES FRANCHES

18300 SANCERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 octobre 2022

SECAC
Membre du Réseau Fiducial
41 rue du Capitaine Guynemer
92925 LA DEFENSE

JOLIVET DIFFUSION
LES FRANCHES

18300 SANCERRE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 octobre 2022

A l'Associé unique,

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 **S.A.S. JOLIVET DIFFUSION** relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2022, 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

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

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, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou

non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Courbevoie, le 07 août 2023

**Le Commissaire aux comptes
SECAC**

**Francois
Pinault**  Signature
numérique de
Francois Pinault
Date : 2023.08.07
09:59:06 +02'00'

François PINAULT
Associé

Bilan Actif

		31/10/2022			31/10/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	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	12 568	10 629	1 939	2 675
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 701 110		5 701 110	2 982 656
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	31 315		31 315	
	Autres immobilisations financières	9 316		9 316	9 114
TOTAL (II)		6 065 876	10 629	6 055 247	3 306 012
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	160 342		160 342	171 393
	Avances et Acomptes versés sur commandes	40 414		40 414	9 230
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	844 959	117	844 842	616 548
	Autres créances	109 108		109 108	84 369
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	161		161	12 500
	Charges constatées d'avance	4 694		4 694	5 601
	TOTAL (III)	1 159 678	117	1 159 561	899 641
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 225 554	10 745	7 214 808	4 205 653
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				40 630	9 114
(3) dont créances à plus d'un an					

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

Bilan Passif

		31/10/2022	31/10/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	615 000	615 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125	11 125
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 553	18 804
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 172	9 927
	Report à nouveau		396
	Résultat de l'exercice	229 890	134 978
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	889 740	790 230
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	50 000
	Total des provisions	50 000	50 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	513	954
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3	1 395
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	648 620	490 565
	Dettes fiscales et sociales	648 500	476 353
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 977 432	2 396 156
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	6 275 068	3 365 423
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 214 808	4 205 653
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	229 890,02	134 977,93
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 275 068	3 365 423
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	513	954
(3)	Dont emprunts participatifs		

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

Compte de Résultat

1/2

			31/10/2022	31/10/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	238 019	238 019	103 503
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	750 485	750 485	383 554
	Montant net du chiffre d'affaires	988 504	988 504	487 058
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		102 720	85 053
	Autres produits		353 715	245 591
	Total des produits d'exploitation (1)		1 444 940	817 701
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		225 251	117 853
	Variation de stock		11 052	(17 128)
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		333 600	224 650
	Impôts, taxes et versements assimilés		19 733	15 262
	Salaires et traitements		304 163	173 166
	Charges sociales du personnel		106 213	76 775
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		1 654	1 169
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		6 815	414
	Total des charges d'exploitation (2)		1 008 481	592 160
RESULTAT D'EXPLOITATION			436 458	225 541

Compte de Résultat

2/2

		31/10/2022	31/10/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		436 458	225 541
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	36 576	18 288
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	32 208	992
	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		68 784	19 280
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	47 581	13 582
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		47 581	13 582
RESULTAT FINANCIER		21 203	5 698
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		457 662	231 239
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 000	50 033
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		9 000	50 033
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(9 000)	(50 033)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		218 772	46 228
TOTAL DES PRODUITS		1 513 724	836 981
TOTAL DES CHARGES		1 283 834	702 004
RESULTAT DE L'EXERCICE		229 890	134 978
(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



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 **7 214 808** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 513 724** euros et un total **charges** de **1 283 834** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **229 890** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2021** et finit le **31/10/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2022** 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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2022
			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	8 752					8 752
	Matériel de bureau, mobilier	2 897		919			3 816
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 649		919			12 568
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 982 656		2 718 454			5 701 110
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 114		31 517			40 630
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 991 769		2 749 971			5 741 740
TOTAL		3 314 986		2 750 890			6 065 876

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2022
			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	6 435	1 168		7 603
	Matériel de bureau, mobilier	2 540	486		3 026
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 974	1 654		10 629
TOTAL		8 974	1 654		10 629

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment 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 Agenct 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

	31/10/2022	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

		31/10/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	31 315	31 315	
	Autres immobilisations financières	9 316	9 316	
	Clients douteux ou litigieux	140	140	
	Autres créances clients	844 819	844 819	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 069	40 069	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69 039	69 039	
	Charges constatées d'avances	4 694	4 694	
	TOTAL DES CREANCES	999 391	999 391	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		31 315		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2022	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)	513	513		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	648 620	648 620		
	Personnel et comptes rattachés	25 518	25 518		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 538	24 538		
	Impôts sur les bénéfices	208 850	208 850		
	Taxes sur la valeur ajoutée	317 116	317 116		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 479	72 479		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3	3		
	Autres dettes	4 977 432	4 977 432		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 275 068	6 275 068		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2022
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	50 000			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	50 000			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	117			117
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	117			117
TOTAL GENERAL		50 117			50 117
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Capital social

		31/10/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	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	18 804	6 749			25 553
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 927	(1 755)			8 172
Report à nouveau	396	(396)			
Résultat de l'exercice	134 978	(134 978)		229 890	229 890
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	790 230	(130 380)		229 890	889 740

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 130 380

¹dont dividende provenant du résultat n-1 130 380

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 659 850

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 659 850

²Dont 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 99 510

Engagements financiers

	31/10/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Crédits baux			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	238 019		238 019
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	750 485		750 485
TOTAL	988 504		988 504

Produits et Charges exceptionnels **au 31/10/2022**

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

Effectif moyen

		31/10/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		3

Annexe libre

Engagements donnés

La SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la Caisse d'Epargne (montant initial de 200 000 € capital restant dû : 37 796 €) ainsi que d'un prêt auprès de la Société Générale (montant initial de 150 000 € capital restant dû : 9 300 €) souscrits 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 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 €. Pas de reprise ni de nouvelle provision durant l'exercice. Le montant de la provision au 31/10/2022 est de 50 000 €.

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 DU RESULTAT (exercice clos le 31 OCTOBRE 2022)

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

*Réserve légale 11 495,00 Euros

*Dividendes..... 218 400,00 Euros

229 890,00 Euros

Il est proposé en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 1 770 Euros à prélever sur le compte « Autres réserves », soit un dividende d'un montant total de 220 170 euros.

Les dividendes seront mis en paiement aux dates suivantes :

- Au 30 septembre 2023 : 73 390 euros ;
- Au 31 octobre 2023 : 73 390 euros ;
- Au 30 novembre 2023 : 73 390 euros.

Le dividende global s'élève donc à **220 170 Euros**, soit un dividende de 3,58 Euros par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 220 170 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

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 :

1/ 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.

2/ que par une décision collective des associés en date du **25 octobre 2022**, il a été décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de **130 380 Euros**, prélevés sur le compte « Autres réserves ». Le dividende a été éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 130 380 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 21 SEPTEMBRE 2023

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat proposée par le Président, savoir :

*Réserve légale	11 495,00 Euros
*Dividendes.....	218 400,00 Euros

	229 890,00 Euros

Il est proposé en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 1 770 Euros à prélever sur le compte « Autres réserves », soit un dividende d'un montant total de 220 170 euros.

Les dividendes seront mis en paiement aux dates suivantes :

- Au 30 septembre 2023 : 73 390 euros ;
- Au 31 octobre 2023 : 73 390 euros ;
- Au 30 novembre 2023 : 73 390 euros.

Le dividende global s'élève donc à **220 170 Euros**, soit un dividende de 3,58 Euros par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 220 170 Euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

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

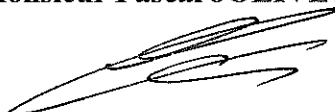
L'Assemblée Générale rappelle cependant :

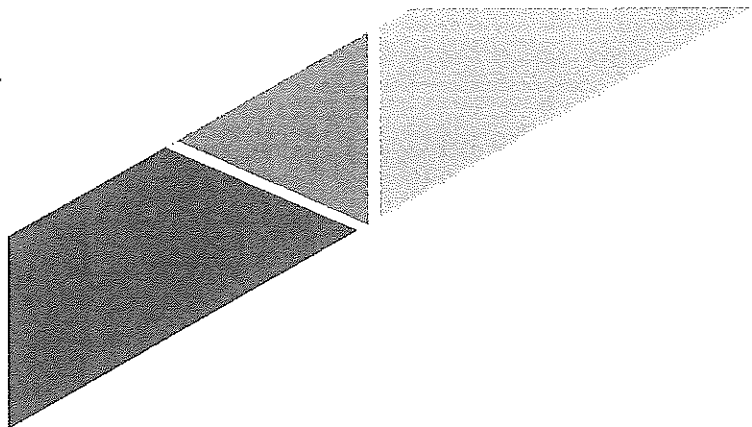
1/ qu'en date du **31 Octobre 2021**, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes exceptionnelle prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de **200 000 Euros**. Le dividende a été éligible à concurrence de 200 000 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

2/ que par une décision collective des associés en date du **25 octobre 2022**, il a été décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de **130 380 Euros**, prélevés sur le compte « Autres réserves ». Le dividende a été éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 130 380 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

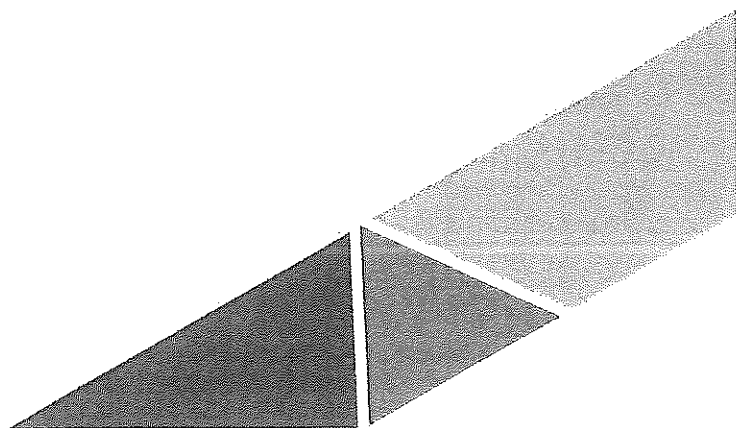
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT
Monsieur Pascal JOLIVET





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 **7 214 808** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 513 724** euros et un total **charges** de **1 283 834** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **229 890** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2021** et finit le **31/10/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2022** 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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2022
			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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	8 752					8 752
	Matériel de transport	2 897		919			3 816
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 649		919			12 568
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 982 656		2 718 454			5 701 110
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 114		31 517			40 630
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 991 769		2 749 971			5 741 740
TOTAL		3 314 986		2 750 890			6 065 876

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2022
			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	6 435	1 168		7 603
	Matériel de bureau, mobilier	2 540	486		3 026
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 974	1 654		10 629
TOTAL		8 974	1 654		10 629

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n. des amortisse- ment 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							

Filiales et participations

31/10/2022	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

		31/10/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	31 315	31 315	
	Autres immobilisations financières	9 316	9 316	
	Clients douteux ou litigieux	140	140	
	Autres créances clients	844 819	844 819	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 069	40 069	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	69 039	69 039	
	Charges constatées d'avances	4 694	4 694	
	TOTAL DES CREANCES	999 391	999 391	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	31 315		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2022	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)	513	513		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	648 620	648 620		
	Personnel et comptes rattachés	25 518	25 518		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 538	24 538		
	Impôts sur les bénéfices	208 850	208 850		
	Taxes sur la valeur ajoutée	317 116	317 116		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	72 479	72 479		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3	3		
	Autres dettes	4 977 432	4 977 432		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	6 275 068	6 275 068		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2022
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	50 000			50 000
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000			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	117			117
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	117			117
TOTAL GENERAL		50 117			50 117
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Capital social

		31/10/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	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	18 804	6 749			25 553
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 927	(1 755)			8 172
Report à nouveau	396	(396)			
Résultat de l'exercice	134 978	(134 978)		229 890	229 890
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	790 230	(130 380)		229 890	889 740
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	130 380				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	130 380				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		659 850			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		659 850			
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			99 510		

Engagements financiers

31/10/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Crédits baux		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	238 019		238 019
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	750 485		750 485
TOTAL	988 504		988 504

Produits et Charges exceptionnels **au 31/10/2022**

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

Effectif moyen

		31/10/2022	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL		3

Annexe libre

Engagements donnés

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

La SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la caisse d'épargne souscrit par 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 €. Pas de reprise ni de nouvelle provision durant l'exercice. Le montant de la provision au 31/10/2022 est de 50 000 €.



DETAIL DES COMPTES

