

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

Néant □

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	238 019	FB		FC	238 019	103 503
	Production vendue	FD		FE		FF		
	{ biens* services *	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
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>1 444 940</b>	<b>817 701</b>
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	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	1 654	1 169
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC		
	Autres charges (12)					GD		
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GE	6 815	414
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GF	<b>1 008 481</b>	<b>592 160</b>
	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	436 458	225 541
opérations en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH		
						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		
	Définitions positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	68 784	19 280
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 581	13 582
	Définitions négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	47 581	13 582
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	21 203	5 698
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	457 662	231 239

(4)

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

Désignation de l'entreprise <b>SAS JOLIVET DIFFUSION</b>				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 000	50 033
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	9 000	50 033
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(9 000)	(50 033)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK	218 772	46 228
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 513 724	836 981
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 283 834	702 004
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	229 890	134 978
<b>RÉVÉROIS</b>	(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	15 437
	(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 quinque D)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	RC		
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales de l'exploitant (13) obligatoires hors CSG/CRDS) A5	RD		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	102 720	54 816
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations A7	obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A3	353 581	245 466
		A4		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<b>Exercice N</b>		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels			9 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<b>Exercice N</b>		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

## (1) BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

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

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

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

Néant  \*Exercice N° clos le,  
31102022N-1  
31102021

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AA			
	Frais de développement*	AB	AC		
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ		
	Fonds commercial (1)	AF	AG		
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI	311 568	311 568
	Avances et acomptes sur immobilisa-	AJ	AK		
	tions incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
IMMobilisations corporelles	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	12 568	2 675
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	5 701 110	2 982 656
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BO	31 315	31 315
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	9 316	9 114
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>6 065 876</b>	<b>6 055 247</b>
ACTIF CIRCULANT	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	160 342	171 393
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	40 414	9 230
	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	844 959	616 548
	Autres créances (3)	BZ	CA	109 108	84 369
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	161	12 500
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	4 694	5 601
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>1 159 678</b>	<b>1 159 561</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	<b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>CC</b>	<b>IA</b>	<b>7 225 554</b>	<b>7 214 808</b>
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobилиsations financières nettes :	CP	40 630
	Clause de réserve de propriété: * Immobili- sations :		Stocks :	(3) Part à plus d'un an :	CR
	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		Créances :		

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise <b>SAS JOLIVET DIFFUSION</b>				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	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 EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	25 553	18 804
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	8 172	9 927
	Report à nouveau	DH		396
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	229 890	134 978
	Subventions d'investissement	DJ		
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK		
		DL	889 740	790 230
	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
Provisions pour risques et charges		DO		
	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	50 000	50 000
		DR	50 000	50 000
<b>DETTES (4)</b>	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 EI )	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		
		EC	6 275 068	3 365 423
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
		EE	7 214 808	4 205 653
<b>RENOVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1D		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1E		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF		
		EG	6 275 068	3 365 423
		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<sup>er</sup> 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	<b>IMMobilisations incorporelles</b>				
	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				
	<b>IMMobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 568	10 629	1 939	2 675
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMobilisations financières (2)</b>				
	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	
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	9 316		9 316	9 114
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>6 065 876</b>	<b>10 629</b>	<b>6 055 247</b>	<b>3 306 012</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	40 414		40 414	9 230
	<b>CREANCES (3)</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	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				
	<b>VALEURS MOBILIERS DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	161		161	12 500
	Charges constatées d'avance	4 694		4 694	5 601
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 159 678</b>	<b>117</b>	<b>1 159 561</b>	<b>899 641</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>7 225 554</b>	<b>10 745</b>	<b>7 214 808</b>	<b>4 205 653</b>
	(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecarts de réévaluation	615 000 11 125	615 000 11 125
	<b>RESERVES</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	25 553 8 172	18 804 9 927
	Report à nouveau		396
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>229 890</b>	<b>134 978</b>
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>889 740</b>	<b>790 230</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	50 000	50 000
	<b>Total des provisions</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
DETTE (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	513 3	954 1 395
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	648 620 648 500	490 565 476 353
	<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	4 977 432	2 396 156
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 275 068</b>	<b>3 365 423</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 214 808</b>	<b>4 205 653</b>
	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

		France	Exportation	12 mois	12 mois
				31/10/2022	31/10/2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	238 019		238 019	103 503
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	750 485		750 485	383 554
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>988 504</b>		<b>988 504</b>	<b>487 058</b>
	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
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>1 444 940</b>	<b>817 701</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	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 :			1 654	1 169
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6 815	414
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>1 008 481</b>	<b>592 160</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>436 458</b>	<b>225 541</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/10/2022	31/10/2021
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>436 458</b>	<b>225 541</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	36 576 32 208	18 288 992
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>68 784</b>	<b>19 280</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	47 581	13 582
	<b>Total des charges financières</b>	<b>47 581</b>	<b>13 582</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>21 203</b>	<b>5 698</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>457 662</b>	<b>231 239</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 000	50 033
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>9 000</b>	<b>50 033</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(9 000)</b>	<b>(50 033)</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	218 772	46 228
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b> <b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 513 724</b> <b>1 283 834</b>	<b>836 981</b> <b>702 004</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>229 890</b>	<b>134 978</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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

# 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	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>311 568</b>					<b>311 568</b>	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Instal., agencement, aménagement divers	8 752					8 752	
	Matériel de transport	2 897					3 816	
	Matériel de bureau, mobilier							
	Emballages récupérables et divers				919			
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 649</b>			<b>919</b>		<b>12 568</b>	
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	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 991 769</b>			<b>2 749 971</b>		<b>5 741 740</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>3 314 986</b>			<b>2 750 890</b>		<b>6 065 876</b>	

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

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
		6 435	1 168		7 603
		2 540	486		3 026
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>8 974</b>	<b>1 654</b>		<b>10 629</b>
<b>TOTAL</b>		<b>8 974</b>	<b>1 654</b>		<b>10 629</b>

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal. générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Filiales et participations

	31/10/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SARL LES FRANCHES			100,00	
SARL LE FAIT DE ROY			99,00	
SAS PASCAL JOLIVET			80,86	
SCEV FLORENTBARDIN			88,66	
SCEV 100 % LOIRE			99,80	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SAS DOMAIN DU PITON			50,00	
SAS MAGNUM			38,50	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Créances et Dettes

		31/10/2022	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	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>999 391</b>	<b>999 391</b>	
(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
DETTEES	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		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>6 275 068</b>	<b>6 275 068</b>		
(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
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	50 000			50 000
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>50 000</b>			<b>50 000</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	Sur immobilisations				
	incorporelles				
	corporielles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	117			117
<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	<b>117</b>			<b>117</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>50 117</b>			<b>50 117</b>
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. Nominales	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				
<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>38 437,00</b>	<b>16,0002</b>	<b>615 000,00</b>	

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/20	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/10/20
Capital social	615 000				615 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125				11 125
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
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>790 230</b>	<b>(130 380)</b>		<b>229 890</b>	<b>889 740</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 130 380

<sup>1</sup>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

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 99 510

## Engagements financiers

	31/10/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b> Crédits baux			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			
(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				
	<b>TOTAL</b>				
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				
	Redevances Exercice				
	<b>TOTAL</b>				
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans				
	à plus de 5 ans				
VALEUR RESIDUELLE	<b>TOTAL</b>				
	à 1 an au plus				
	entre 1 et 5 ans				
	à plus de 5 ans				
	<b>TOTAL</b>				
	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
<b>TOTAL</b>	<b>988 504</b>		<b>988 504</b>

## Produits et Charges exceptionnels

### au 31/10/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
<b>Totalisation</b>		

## Effectif moyen

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

## Annexe libre

### Engagements donnés

La SARL JD est caution d'un prêt bancaire auprès de la Caisse d'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
<hr/>	
	<b>229 890,00 Euros</b>

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 (PFLN) 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 (PFLN) 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
<hr/>	
<b>229 890,00 Euros</b>	

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 (PFLN) 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 (PFLN) 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
			Augmentations	Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	311 568					311 568
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>311 568</b>					<b>311 568</b>
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. 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						
FINANCIERES	Avances et acomptes						
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>11 649</b>			<b>919</b>		<b>12 568</b>
	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
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 991 769</b>			<b>2 749 971</b>		<b>5 741 740</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>3 314 986</b>			<b>2 750 890</b>		<b>6 065 876</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Instal, agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	6 435	1 168	7 603
	Matériel de bureau, mobilier	2 540	486	3 026
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>				
	<b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b>			
	Dotations	Reprises		Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a Mode dégressif	Différentiel de durée et a Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Amort. fiscal exceptionnel
<b>Frais d'établissement et de développement</b>				
<b>Fonds commercial</b>				
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>				
<b>Terre</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Instal, agencement, aménag.			
	Instal, technique matériel outillage industriels			
	Instal générales Agenct aménagt divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, informatique, mobilier			
<b>Emballages récupérables, divers</b>				
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>				
<b>Frais d'acquisition de titres de participation</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>				

## Filiales et participations

	31/10/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>				
SARL LES FRANCHES			100,00	
SARL LE FAIT DE ROY			99,00	
SAS PASCAL JOLIVET			80,86	
SCEV FLORENTBARDIN			88,66	
SCEV 100 % LOIRE			99,80	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>				
SAS DOMAINE DU PITON			50,00	
SAS MAGNUM			38,50	
<b>B. Renseignements globaux</b>				
<b>1. Filiales non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				
<b>2. Participations non reprises en A.</b>				
a) françaises				
b) étrangères				

## Créances et Dettes

		31/10/2022	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	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>999 391</b>	<b>999 391</b>	
	(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)			
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	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>6 275 068</b>	<b>6 275 068</b>	
	(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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts	50 000			50 000
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>50 000</b>			<b>50 000</b>
PROVISIONS POUR DEPRECATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières}				
	Sur stocks et en-cours	117			117
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECATION</b>	<b>117</b>			<b>117</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>50 117</b>			<b>50 117</b>
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

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/10/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		38 437,00	16,0002	615 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>38 437,00</b>	<b>16,0002</b>	<b>615 000,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/20	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/10/20
Capital social	615 000				615 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125				11 125
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	18 804		6 749		25 553
Réserve statutaires ou contractuelles					
Réserve réglementées					
Autres réserves	9 927		(1 755)		8 172
Report à nouveau	396		(396)		
Résultat de l'exercice	134 978		(134 978)		229 890
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>790 230</b>	<b>(130 380)</b>		<b>229 890</b>	<b>889 740</b>
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués	130 380				
<sup>1</sup> 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		
<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			99 510		

## Engagements financiers

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

## Crédit-Bail

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

## Ventilation du chiffre d'affaires

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

## Produits et Charges exceptionnels

### au 31/10/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
<b>Totalisation</b>		

## 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 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 €.

# **DETAIL DES COMPTES**