

JOLIVET DIFFUSION

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 615 000,00 Euros
Siège social : Les Franches – Route de Chavignol
18300 SANCERRE

RCS : 342 027 737 RCS BOURGES
SIRET : 342 027 737 00028

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT (exercice clos le 31 octobre 2023)

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

* Réserve légale	29 179,00 Euros
* Autres réserves	554 390,74 Euros

	583 569,74 Euros

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts nous rappelons que les dividendes suivants ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende par action	Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
31/10/2020	Néant	Néant	Néant
31/10/2021	Néant	Néant	Néant
31/10/2022	3,58 €	3,58 € (soit un montant global de 220 170,00 €)	Néant

L'Assemblée Générale rappelle cependant :

- Qu'en date du 31 octobre 2021, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes exceptionnelle prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 200 000,00 Euros.
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 200 000,00 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.



- 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 130 380,00 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 130 380,00 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

II - RÉSOLUTION VOTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 12 AVRIL 2024

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

* Réserve légale	29 179,00 Euros
* Autres réserves	554 390,74 Euros

	583 569,74 Euros

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts nous rappelons que les dividendes suivants ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende par action	Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)	Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)
31/10/2020	Néant	Néant	Néant
31/10/2021	Néant	Néant	Néant
31/10/2022	3,58 €	3,58 € (soit un montant global de 220 170,00 €)	Néant

L'Assemblée Générale rappelle cependant :

- Qu'en date du 31 octobre 2021, il a été décidé de procéder à une distribution de dividendes exceptionnelle prélevée sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 200 000,00 Euros.
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 200 000,00 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code.

- 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 130 380,00 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 130 380,00 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.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Pascal JOLIVET



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	
18300 SANCERRE			
Numéro SIRET * 3 4 2 0 2 7 7 3 7 0 0 0 2 8		Néant <input type="checkbox"/> *	
Copie certifiée conforme		Exercice N, clos le, 31/10/2023	
		N-1, 31/10/2022	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
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	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TOTAL (II)		BJ	
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	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CC	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS JOLIVET DIFFUSION		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 615 000)	DA	615 000	615 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	11 125	11 125	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	37 048	25 553	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	6 397	8 172	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	583 570	229 890	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TO TAL (I)	DL	1 253 140	889 740
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TO TAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	50 000	50 000	
	TO TAL (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	1 814	513	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	113 688	3	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	705 220	648 620	
	Dettes fiscales et sociales	DY	955 348	648 500	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	5 599 630	4 977 432	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TO TAL (IV)	EC	7 375 699	6 275 068	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	8 678 839	7 214 808	
RENVOS	(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	7 375 699	6 275 068	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 814	513		

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

Désignation de l'entreprise : SAS JOLIVET DIFFUSION							Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	70 674	FB		FC	70 674	238 019	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	589 456	FH		FI	589 456	750 485	
		FJ	660 130	FK		FL	660 130	988 504	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	186 456	102 720	
	Autres produits (1) (11)					FQ	70	353 715	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	846 656	1 444 940	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	65 333	225 251	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	4 370	11 052	
	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	378 018	333 600	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	31 446	19 733	
	Salaires et traitements *					FY	274 317	304 163	
	Charges sociales (10)					FZ	111 303	106 213	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	3 275	1 654
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 769	6 815	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	869 831	1 008 481
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	(23 175)	436 458
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	59 587	36 576	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	447 823	32 208	
	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	507 410	68 784	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	81 107	47 581	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	81 107	47 581	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	426 303	21 203	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	403 128	457 662	

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	59			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	548 667			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	548 726			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 456		9 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	139 182			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	142 639		9 000	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	406 087		(9 000)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	225 645		218 772	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 902 792		1 513 724	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 319 222		1 283 834	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	583 570		229 890	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières		HY			
			{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier *		HP	19 796		15 162
			{ - Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	186 456		102 720
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			353 581
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9				
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N			
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				142 639	548 726		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/10/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67121000 - PENALITES ET AMENDES FISCALES	3 456	
67520000 - VNC actifs cédés - Immo corpor	50 667	
67880000 - Charges exceptionnelles divers	88 516	
77200000 - Produits des exercices antérie		59
77510000 - Prod cessions actifs - Immo in		498 000
77520000 - Prod cessions actifs - Immo co		50 667
Totalisation	142 639	548 726

Produits à recevoir

	31/10/2023
Total des Produits à recevoir	259 944
Autres créances clients	209 753
Clients - factures à établir	209 753
Autres créances	50 191
Divers - produits à recevoir	50 191

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/10/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

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 **8 678 839 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 902 792 euros** et un total **charges** de **1 319 222 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **583 570 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2023** 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 31/10/2023
			Augmentations Réévaluations	Diminutions Acquisitions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			1 500	1 500
	Autres	311 568			311 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	311 568		1 500	313 068
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencé aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	8 752	55 975	50 667	14 060
	Matériel de bureau, mobilier	3 816			3 816
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 568	55 975	50 667	17 877	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	5 701 110	1 404 467	433 624	6 671 953
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	40 630	203	31 315	9 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 741 740	1 404 671	464 939	6 681 472
TOTAL		6 065 876	1 462 146	515 606	7 012 416

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		188		188
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		188		188
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	7 603	2 781		10 384
Matériel de bureau, mobilier	3 026	306		3 332
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 629	3 087		13 716
TOTAL	10 629	3 275		13 903

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement des amortiss ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	
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

	31/10/2023	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 FLORENT BARDIN			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

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	472 843	472 843	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 519	9 519	
	Clients douteux ou litigieux	140	140	
	Autres créances clients	1 115 470	1 115 470	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 546	54 546	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	280 876	280 876	
	Charges constatées d'avances	4 620	4 620	
	TOTAL DES CREANCES	1 938 014	1 938 014	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	31 315		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2023	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)	1 814	1 814		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	705 220	705 220		
	Personnel et comptes rattachés	21 935	21 935		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 721	31 721		
	Impôts sur les bénéfices	357 462	357 462		
	Taxes sur la valeur ajoutée	405 297	405 297		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	138 933	138 933		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	113 688	113 688		
	Autres dettes	5 599 630	5 599 630		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 375 699	7 375 699		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	113 688			

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
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

		31/10/2023	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	25 553	11 495			37 048
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 172	(1 775)			6 397
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	229 890	(229 890)		583 570	583 570
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	889 740	(220 170)		583 570	1 253 140
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués			220 170		
¹ dont dividende provenant du résultat n-1			220 170		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			669 570		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			669 570		
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			363 400		

Engagements financiers

	31/10/2023	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	31/10/2023
VALEUR D'ORIGINE			112 964		112 964
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			15 394		15 394
Redevances Exercice			19 606		19 606
TOTAL			35 000		35 000
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			23 084		23 084
entre 1 et 5 ans			38 610		38 610
à plus de 5 ans					
TOTAL			61 694		61 694
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans			43 992		43 992
à plus de 5 ans					
TOTAL			43 992		43 992
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			19 606		19 606

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	70 674		70 674
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	589 456		589 456
TOTAL	660 130		660 130

Produits et Charges exceptionnels
au 31/10/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67121000 - PENALITES ET AMENDES FISCALES	3 456	
67520000 - VNC actifs cédés - Immo corpor	50 667	
67880000 - Charges exceptionnelles divers	88 516	
77200000 - Produits des exercices antérie		59
77510000 - Prod cessions actifs - Immo in		498 000
77520000 - Prod cessions actifs - Immo co		50 667
Totalisation	142 639	548 726

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/10/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Agents de maîtrise		
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		
	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 : 18 955.55 €) 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 €.

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

JOLIVET DIFFUSION

SAS au capital de 615 000 €
LES FRANCHES

18300 SANCERRE

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

Exercice clos le 31 octobre 2023

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 2023

Aux Associés,

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 2023, 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 2022 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, en particulier au regard de la valorisation des titres de participation.

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 :

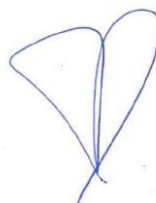
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 10 Avril 2024

Le Commissaire aux comptes
SECAC



François PINAULT
Associé

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 500	188	1 313	
	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	17 877	13 716	4 161	1 939
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 199 110		6 199 110	5 701 110
	Créances rattachées à des participations	472 843		472 843	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				31 315
	Autres immobilisations financières	9 519		9 519	9 316
TOTAL (II)		7 012 416	13 903	6 998 512	6 055 247
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	155 971		155 971	160 342
	Avances et Acomptes versés sur commandes				40 414
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 115 610	117	1 115 494	844 842
	Autres créances	335 422		335 422	109 108
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	68 819		68 819	161
	Charges constatées d'avance	4 620		4 620	4 694
	TOTAL (III)	1 680 443	117	1 680 327	1 159 561
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 692 859	14 020	8 678 839	7 214 808

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

482 362

40 630

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

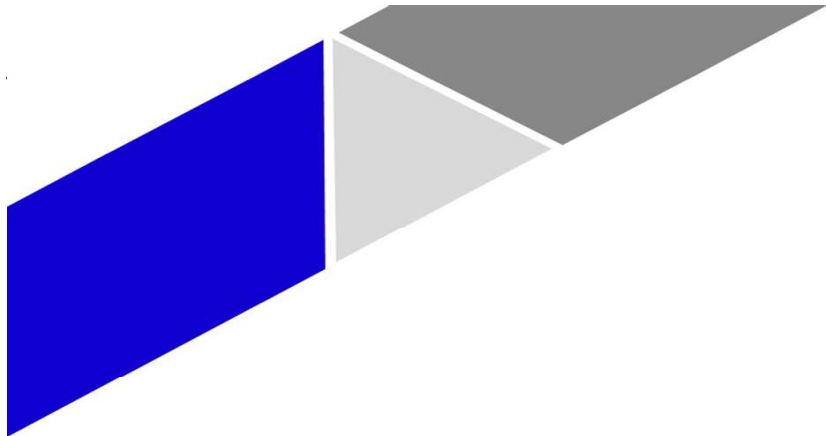
		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	615 000	615 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125	11 125
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	37 048	25 553
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 397	8 172
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	583 570	229 890
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 253 140	889 740
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)	1 814	513
	Emprunts et dettes financières divers (3)	113 688	3
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	705 220	648 620
	Dettes fiscales et sociales	955 348	648 500
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 599 630	4 977 432
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 375 699	6 275 068
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 678 839	7 214 808
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	583 569,74	229 890,02
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 375 699	6 275 068
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 814	513
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

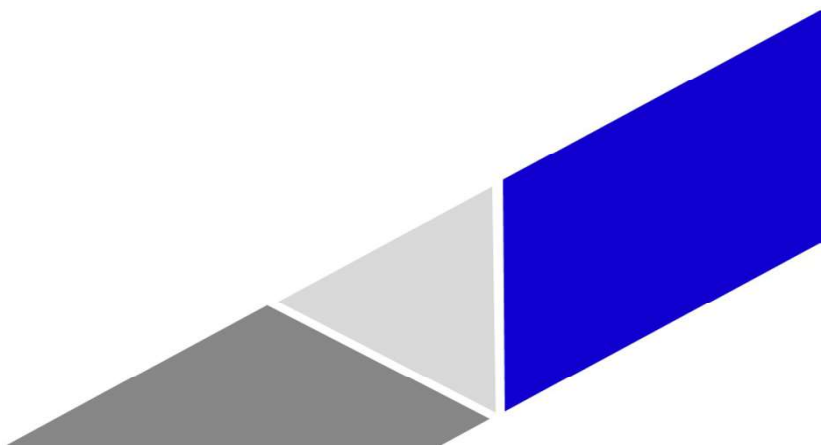
			31/10/2023	31/10/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises	70 674	70 674	238 019
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	589 456	589 456	750 485
	Montant net du chiffre d'affaires	660 130	660 130	988 504
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		186 456	102 720
	Autres produits		70	353 715
Total des produits d'exploitation (1)			846 656	1 444 940
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		65 333	225 251
	Variation de stock		4 370	11 052
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		378 018	333 600
	Impôts, taxes et versements assimilés		31 446	19 733
	Salaires et traitements		274 317	304 163
	Charges sociales du personnel		111 303	106 213
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		3 275	1 654
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		1 769	6 815
Total des charges d'exploitation (2)			869 831	1 008 481
RESULTAT D'EXPLOITATION			(23 175)	436 458

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2023	31/10/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(23 175)	436 458
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	59 587	36 576
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	447 823	32 208
	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	507 410	68 784
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	81 107	47 581
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	81 107	47 581
RESULTAT FINANCIER		426 303	21 203
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		403 128	457 662
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	59	
	Sur opérations en capital	548 667	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	548 726	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 456	9 000
	Sur opérations en capital	139 182	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	142 639	9 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		406 087	(9 000)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		225 645	218 772
TOTAL DES PRODUITS		1 902 792	1 513 724
TOTAL DES CHARGES		1 319 222	1 283 834
RESULTAT DE L'EXERCICE		583 570	229 890
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



Annexe



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 **8 678 839** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 902 792** euros et un total **charges** de **1 319 222** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **583 570** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2022** et finit le **31/10/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2023** 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 31/10/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			1 500			1 500
	Autres	311 568					311 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	311 568		1 500			313 068
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	8 752		55 975		50 667	14 060
	Matériel de bureau, mobilier	3 816					3 816
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 568		55 975		50 667	17 877
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 701 110		1 404 467		433 624	6 671 953
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	40 630		203		31 315	9 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 741 740		1 404 671		464 939	6 681 472
TOTAL		6 065 876		1 462 146		515 606	7 012 416

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement		188		188
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		188		188
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	7 603	2 781		10 384
	Matériel de bureau, mobilier	3 026	306		3 332
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 629	3 087		13 716
TOTAL		10 629	3 275		13 903

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement des amortiss ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne		
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



	31/10/2023	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

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	472 843	472 843	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 519	9 519	
	Clients douteux ou litigieux	140	140	
	Autres créances clients	1 115 470	1 115 470	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 546	54 546	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	280 876	280 876	
	Charges constatées d'avances	4 620	4 620	
	TOTAL DES CREANCES	1 938 014	1 938 014	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		31 315		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2023	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 1 an max. à l'origine (1)	1 814	1 814		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	705 220	705 220		
	Personnel et comptes rattachés	21 935	21 935		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 721	31 721		
	Impôts sur les bénéfices	357 462	357 462		
	Taxes sur la valeur ajoutée	405 297	405 297		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	138 933	138 933		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	113 688	113 688		
	Autres dettes	5 599 630	5 599 630		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 375 699	7 375 699		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		113 688			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
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  <ul style="list-style-type: none"> 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  <ul style="list-style-type: none"> - 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

		31/10/2023	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	25 553	11 495			37 048
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	8 172	(1 775)			6 397
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	229 890	(229 890)		583 570	583 570
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	889 740	(220 170)		583 570	1 253 140

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	220 170
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	220 170
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	669 570
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	669 570
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	363 400

Engagements financiers

	31/10/2023	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	31/10/2023
VALEUR D'ORIGINE				112 964		112 964
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			15 394		15 394
	Redevances Exercice			19 606		19 606
	TOTAL			35 000		35 000
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			23 084		23 084
	entre 1 et 5 ans			38 610		38 610
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			61 694		61 694
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			43 992		43 992
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			43 992		43 992
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				19 606		19 606

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	70 674		70 674
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	589 456		589 456
TOTAL	660 130		660 130

Produits et Charges exceptionnels au 31/10/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67121000 - PENALITES ET AMENDES FISCALES	3 456	
67520000 - VNC actifs cédés - Immo corpor	50 667	
67880000 - Charges exceptionnelles divers	88 516	
77200000 - Produits des exercices antérie		59
77510000 - Prod cessions actifs - Immo in		498 000
77520000 - Prod cessions actifs - Immo co		50 667
Totalisation	142 639	548 726

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/10/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Agents de maîtrise		
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		
	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 : 18 955.55 €) 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 €.