

## **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 :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende par action</b>	<b>Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2<sup>o</sup> à 4<sup>o</sup> du CGI (personnes physiques)</b>	<b>Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)</b>
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<sup>o</sup> à 4<sup>o</sup> 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 :

<b>Exercice</b>	<b>Dividende par action</b>	<b>Revenu par action éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 2° à 4° du CGI (personnes physiques)</b>	<b>Revenu par action non éligible à l'abattement édicté par l'article 158-3 du CGI (personnes morales)</b>
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

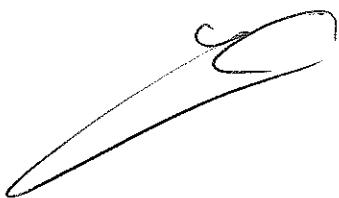
L'Assemblée Générale rappelle cependant :

- 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**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Pascal Jolivet".



## BILAN - ACTIF

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

DGFIP N° 2050 2023

1

Désignation de l'entreprise : **SAS JOLIVET DIFFUSION**Adresse de l'entreprise : **Les Franches****18300 SANCERRE**Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois \* **12**Durée de l'exercice précédent \* **12**Numéro SIRET \* **5 4 2 0 2 7 7 3 7 0 0 0 2 8**Néant Exercice N, clos le,  
**31102023**N-1  
**31102022**

<b>Copie certifiée conforme</b>		<b>Brut</b> <b>1</b>	<b>Amortissements, provisions</b> <b>2</b>	<b>Net</b> <b>3</b>	<b>Net</b> <b>4</b>
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement *	AA				
Frais de développement*	AB				
Concessions, brevets et droits similaires	CX	1 500	CQ 188	1 313	
Fonds commercial (I)	AF				
Autres immobilisations incorporelles	AH	311 568	AI	311 568	311 568
Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles	AJ				
Terrains	AL		AM		
Constructions	AN		AC		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AP		AC		
Autres immobilisations corporelles	AR		AS		
Immobilisations en cours	AT	17 877	AU 13 716	4 161	1 939
Avances et acomptes	AV		AW		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	AX		AY		
Autres participations	CS		CT		
Créances rattachées à des participations	CU	6 199 110	CV	6 199 110	5 701 110
Autres titres immobilisés	BB	472 843	BC	472 843	
Prêts	BD		BE		
Autres immobilisations financières *	BF		BG		31 315
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BH</b>	<b>9 519</b>	<b>BI</b>	<b>9 519</b>	<b>9 316</b>
	<b>BJ</b>	<b>7 012 416</b>	<b>BK</b>	<b>13 903</b>	<b>6 998 512</b>
					<b>6 055 247</b>
STOCKS *	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	155 971	BU	155 971	160 342
Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		40 414
Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 115 610	BY	117	1 115 494
Autres créances (3)	BZ	335 422	CA		335 422
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		109 108
Valuers mobilières de placement (dont actions propres : .....	CD		CE		
Disponibilités	CF	68 819	CG	68 819	161
Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 620	CI	4 620	4 694
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 680 443</b>	<b>CK</b>	<b>117</b>	<b>1 680 327</b>
					<b>1 159 561</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>8 692 859</b>	<b>1A</b>	<b>14 020</b>	<b>8 678 839</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des im- mobилиsations financières nettes :	CP	482 362	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : * Immobili- sations :		Stocks :			Créances :

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS JOLIVET DIFFUSION</b>				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 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 B1 ..... )		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ..... )		DG	6 397	8 172
	Report à nouveau		DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	<b>583 570</b>	<b>229 890</b>
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
<b>TOTAL (I)</b>				<b>1 253 140</b>	<b>889 740</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ	50 000	50 000
			DR	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
DETTE (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 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		
			EC	<b>7 375 699</b>	<b>6 275 068</b>
	Ecart de conversion passif * (V)		ED		
			EE	<b>8 678 839</b>	<b>7 214 808</b>
RENOVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
	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 créateurs de banques et CCP		EH	1 814	513

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	70 674	FB		FC	70 674	238 019
	Production vendue	FD		FE		FF		
		FG	589 456	FH		FI	589 456	750 485
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	660 130	FK		FL	660 130	988 504
	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	- dotations aux amortissements *			GA	3 275	1 654
			- dotations aux provisions			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
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
	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		
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	507 410	68 784
	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

## 4 COMpte de résultat de l'exercice (Suite)

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

## Produits à recevoir

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

## Produits constatés d'avance



# 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	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement			1 500		1 500
Autres	311 568				311 568
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>311 568</b>		<b>1 500</b>		<b>313 068</b>
<b>CORPORELLES</b>					
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
Matériel de bureau, mobilier	3 816				3 816
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 568</b>		<b>55 975</b>		<b>50 667</b>
					<b>17 877</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	5 701 110		1 404 467		433 624
Autres titres immobilisés					6 671 953
Prêts et autres immobilisations financières	40 630		203		31 315
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 741 740</b>		<b>1 404 671</b>		<b>464 939</b>
					<b>6 681 472</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6 065 876</b>		<b>1 462 146</b>		<b>515 608</b>
					<b>7 012 416</b>

# Amortissements

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

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises		
	Déferré de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exception	Déferré de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exception
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal. générales Agenc. aménag. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>						
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>						

# Filiales et participations

	31/10/2023	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 FLORENT BARDIN			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

## CREANCES

	31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	472 843	472 843	
Prêts (1) (2)	9 519	9 519	
Autres immobilisations financières			
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 et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	280 876	280 876	
Charges constatées d'avances	4 620	4 620	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 938 014</b>	<b>1 938 014</b>	
(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)			

## DETTE

	31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	1 814	1 814		
Emp. dettes et 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				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 375 699</b>	<b>7 375 699</b>		
(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
<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>				
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>
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				
<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

	31/10/2023	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
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	25 553		11 495		37 048
Réerves statutaires ou contractuelles					
Réerves réglémentées					
Autres réserves	8 172		(1 775)		6 397
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	229 890		(229 890)		583 570
Subventions d'investissement					
Provisions réglémentées					
<b>TOTAL</b>	<b>889 740</b>		<b>(220 170)</b>		<b>583 570</b>
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués				220 170	220 170
<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1				220 170	220 170
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1				669 570	669 570
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif				669 570	669 570
<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice				363 400	363 400
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure					

# Engagements financiers

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

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>660 130</b>		<b>660 130</b>

# 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
<b>Totalisation</b>	<b>142 639</b>	<b>548 726</b>

## ANNEXE - Élément 13

## Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/10/2023	Interne
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
Agents de maîtrise		
Employés		
Ouvriers et apprentis		
<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 : 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<sup>er</sup> 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 :

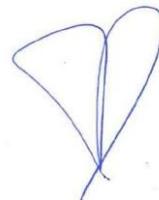
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équiv al.				
	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
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>7 012 416</b>	<b>13 903</b>	<b>6 998 512</b>	<b>6 055 247</b>
ACTIF CIRCULANT	<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	155 971		155 971	160 342
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	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	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	68 819		68 819	161
	Charges constatées d'avance	4 620		4 620	4 694
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 680 443</b>	<b>117</b>	<b>1 680 327</b>	<b>1 159 561</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>8 692 859</b>	<b>14 020</b>	<b>8 678 839</b>	<b>7 214 808</b>
	(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 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	37 048 6 397	25 553 8 172
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b> Subventions d'investissement Provisions réglementées	<b>583 570</b>	<b>229 890</b>
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 253 140</b>	<b>889 740</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 comptes reçus sur commandes en cours	1 814 113 688	513 3
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	705 220 955 348	648 620 648 500
	<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 599 630	4 977 432
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>7 375 699</b>	<b>6 275 068</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 678 839</b>	<b>7 214 808</b>
	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		

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

# Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				31/10/2023	31/10/2022
	Ventes de marchandises	70 674		70 674	238 019
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	589 456		589 456	750 485
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>660 130</b>		<b>660 130</b>	<b>988 504</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			186 456	102 720
	Autres produits			70	353 715
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>846 656</b>	<b>1 444 940</b>
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
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>869 831</b>	<b>1 008 481</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(23 175)</b>	<b>436 458</b>

# Compte de Résultat

2/2

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

# 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	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>311 568</b>		<b>1 500</b>			<b>313 068</b>	
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	
	Matériel de bureau, mobilier	3 816						
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 568</b>		<b>55 975</b>		<b>50 667</b>	<b>17 877</b>	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence							
	Autres participations	5 701 110		1 404 467			433 624	
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières	40 630		203			31 315	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 741 740</b>		<b>1 404 671</b>		<b>464 939</b>	<b>6 681 472</b>	
		<b>TOTAL</b>	<b>6 065 876</b>		<b>1 462 146</b>		<b>515 606</b>	
							<b>7 012 416</b>	

# 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				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>188</b>		<b>188</b>
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					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>10 629</b>	<b>3 087</b>		<b>13 716</b>
<b>TOTAL</b>		<b>10 629</b>	<b>3 275</b>		<b>13 903</b>

## 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 exceptionn.	
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

	31/10/2023	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

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	472 843	472 843	
	Prêts (1) (2)	9 519	9 519	
	Autres immobilisations financières			
	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 et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	280 876	280 876	
	Charges constatées d'avances	4 620	4 620	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 938 014</b>	<b>1 938 014</b>	
	(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
DETTE	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	1 814	1 814		
	Emp. dettes et 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		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 375 699</b>	<b>7 375 699</b>		
	(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				
	<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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Autres				
		<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				
	Sur comptes clients	117			117
	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	31/10/2023	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
Ecarts 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					
<b>TOTAL</b>	<b>889 740</b>	<b>(220 170)</b>		<b>583 570</b>	<b>1 253 140</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

220 170

<sup>1</sup> 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

<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

363 400

# Engagements financiers

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

## 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
<b>TOTAL</b>	<b>660 130</b>		<b>660 130</b>

# 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
<b>Totalisation</b>	<b>142 639</b>	<b>548 726</b>

## ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

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