

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 2024)

Nous avons constaté que lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 12 avril 2024, statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2023, la réserve légale a été dotée, par erreur, à hauteur de 29 179,00 euros alors qu'elle n'aurait dû l'être qu'à hauteur de 24 451,87 euros. Nous vous proposons de rectifier comme suit l'affectation du résultat correspondante :

* Réserve légale 24 451,87 Euros
* Autres réserves 559 117,87 Euros

583 569,74 Euros

Puis, nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2024 :

* Autres réserves 438 018,88 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)
31/10/2021	Néant	Néant	Néant
31/10/2022	3,58 €	3,58 € (soit un montant global de 220 170,00 €)	Néant
31/10/2023	Néant	Néant	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 28 AVRIL 2025

RÉSOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que lors de l'Assemblée Générale Ordinaire du 12 avril 2024, statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 octobre 2023, la réserve légale a été dotée, par erreur, à hauteur de 29 179,00 euros alors qu'elle n'aurait dû l'être qu'à hauteur de 24 451,87 euros, décide de rectifier comme suit l'affectation du résultat correspondante :

* Réserve légale	24 451,87 Euros
* Autres réserves	559 117,87 Euros

	583 569,74 Euros

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

* Autres réserves	438 018,88 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)
31/10/2021	Néant	Néant	Néant
31/10/2022	3,58 €	3,58 € (soit un montant global de 220 170,00 €)	Néant
31/10/2023	Néant	Néant	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.

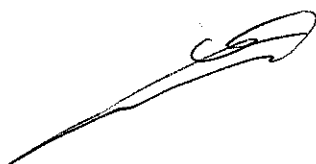
Le dividende a été éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 200 000,00 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) 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 ☐ *	
Copie certifiée conforme		Exercice N, clos le, 31102024	
		N-1 31102023	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement*		CX 1 500 CQ 488 1 013 1 313	
Concessions, brevets et droits similaires		AF AC	
Fonds commercial (1)		AH 311 568 AI 311 568 311 568	
Autres immobilisations incorporelles		AJ AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL AM	
Terrains		AN AC	
Constructions		AP AC	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR AS	
Autres immobilisations corporelles		AT 17 877 AU 15 792 2 085 4 161	
Immobilisations en cours		AV AW	
Avances et acomptes		AX AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS CT	
Autres participations		CU 6 199 110 CV 6 199 110 6 199 110	
Créances rattachées à des participations		BB 916 994 BC 916 994 472 843	
Autres titres immobilisés		BD BE	
Prêts		BF BG	
Autres immobilisations financières *		BH 9 519 BI 9 519 9 519	
TO TAL (II)		BJ 7 456 567 BK 16 279 7 440 288 6 998 512	
Matières premières, approvisionnements		BL BM	
En cours de production de biens		BN BO	
En cours de production de services		BP BQ	
Produits intermédiaires et finis		BR BS	
Marchandises		BT 128 590 BU 128 590 155 971	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV BW	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX 1 506 443 BY 117 1 506 327 1 115 494	
Autres créances (3)		BZ 559 581 CA 559 581 335 422	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD CE	
Disponibilités		CF 2 108 CG 2 108 68 819	
Charges constatées d'avance (3) *		CH 4 720 CI 4 720 4 620	
TOTAL (III)		CJ 2 201 443 CK 117 2 201 327 1 680 327	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO 9 658 011 1A 16 396 9 641 615 8 678 839	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 926 513 (3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Im mobili- sations :	
Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise SAS JOLIVET DIFFUSION		Néant ☐ *		
		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	66 227	37 048
	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	560 778	6 397
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	438 019	583 570
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	1 691 149
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	50 000	50 000
	TOTAL (III)	DR	50 000	50 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		1 814
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	113 796	113 688
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 013 787	705 220
	Dettes fiscales et sociales	DY	612 427	955 348
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	6 160 456	5 599 630
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	7 900 466	7 375 699
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	9 641 615	8 678 839
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 900 466	7 375 699
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 814	

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

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	67 413	FB		FC	67 413	70 674			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG		FH		FI		589 456			
		Chiffres d'affaires nets*	FJ	67 413	FK		FL	67 413	660 130		
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO					
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	56 492	186 456			
	Autres produits (1) (11)					FQ	386	70			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	124 291	846 656		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	39 408	65 333		
	Variation de stock (marchandises) *						FT	27 381	4 370		
	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	157 567	378 018		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	7 025	31 446		
	Salaires et traitements *						FY	128 029	274 317		
	Charges sociales (10)						FZ	48 579	111 303		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS				GA	2 376	3 275		
							GB				
							GC				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GD			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GE	52	1 769		
	Autres charges (12)						GF	410 416	869 831		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	(286 125)	(23 175)		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)											
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	21 946	59 587		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	557 261	447 823		
	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	579 207	507 410		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	78 225	81 107		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
Total des charges financières (VI)						GU	78 225	81 107			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)											
						GV	500 981	426 303			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)											
						GW	214 857	403 128			

Désignation de l'entreprise SAS JOLIVET DIFFUSION				Néant ☐ *				
				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	2 482	3 456		
	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	2 482	142 639		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(2 482)	406 087		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(225 644)	225 645		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	703 498	1 902 792		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	265 479	1 319 222		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	438 019	583 570		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	4 021	19 796	
			- 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	56 492	186 456	
	(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			
	(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					2 482			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels

au 31/10/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67121000 - PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 782	
67181000 - AUTRES CHARGES EXCEPT.OP DE GE	699	
Totalisation	2 482	

Produits à recevoir

		31/10/2024
Total des Produits à recevoir		426 379
Autres créances clients		394 116
Clients - factures à établir	394 116	
Autres créances		32 263
Produits à recevoir	32 263	

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 **9 641 615** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **703 498** euros et un total **charges** de **265 479** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **438 019** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2024** 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

Un changement de méthode de comptabilisation des refacturation intra groupe a été réalisé pour cet exercice. En effet, pour une meilleure compréhension de l'activité les refacturations avec les structures liées ont été imputés directement au débit ou au crédit des comptes concernés.

Le compte de résultat ne tient compte que des opérations propres à la SAS JOLIVET DIFFUSION.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/10/2024
			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	313 068				313 068
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	Instal. agenc. aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	14 060				14 060
	Matériel de bureau, mobilier	3 816				3 816
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 877				17 877
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	6 671 953		444 152		7 116 104
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	9 519				9 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 681 472		444 152		7 125 623
	TOTAL	7 012 416		444 152		7 456 567

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	188	300	488
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	188	300	488
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	10 384	1 770	12 153
	Matériel de bureau, mobilier	3 332	306	3 638
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 716	2 076	15 792
TOTAL		13 903	2 376	16 279

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

Filiales et participations

	31/10/2024	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

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	916 994	916 994	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 519	9 519	
	Clients douteux ou litigieux	140	140	
	Autres créances clients	1 506 304	1 506 304	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 871	9 871	
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 782	42 782	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 392	3 392	
	Groupe et associés (2)	310 552	310 552	
	Débiteurs divers	192 985	192 985	
	Charges constatées d'avances	4 720	4 720	
TOTAL DES CREANCES		2 997 258	2 997 258	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 013 787	1 013 787		
	Personnel et comptes rattachés	5 067	5 067		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 772	32 772		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	432 282	432 282		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	142 306	142 306		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	113 796	113 796		
	Autres dettes	6 160 456	6 160 456		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		7 900 466	7 900 466		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	113 796			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
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-I.5e du C.G.I.					

Capital social

31/10/2024		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	37 048	29 179			66 227
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 397	554 381			560 778
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	583 570	(583 570)		438 019	438 019
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 253 140	(10)		438 019	1 691 149
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués			10		
¹ dont dividende provenant du résultat n-1			10		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			1 253 130		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			1 253 130		
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			438 009		

Engagements financiers

31/10/2024	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	31/10/2024
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Redevances Exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	67 413		67 413
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	67 413		67 413

Produits et Charges exceptionnels au 31/10/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67121000 - PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 782	
67181000 - AUTRES CHARGES EXCEPT.OP DE GE	699	
Totalisation	2 482	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/10/2024	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'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 31/10/2024 est de 50 000 €.



SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : www.fiducial.fr

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 2024

JOLIVET DIFFUSION
LES FRANCHES

18300 SANCERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode de comptabilisation des refacturations intragroupe.

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.

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 22 Avril 2025

**Le Commissaire aux comptes
FIDUCIAL AUDIT
Membre du réseau Fiducial**



François PINAULT

Bilan Actif

		31/10/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	1 500	488	1 013	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	15 792	2 085	4 161
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 199 110		6 199 110	6 199 110
	Créances rattachées à des participations	901 443		901 443	472 843
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 519		9 519	9 519
TOTAL (II)		7 441 016	16 279	7 424 737	6 998 512
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	128 590		128 590	155 971
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 506 443	117	1 506 327	1 115 494
	Autres créances	559 581		559 581	335 422
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 108		2 108	68 819
	Charges constatées d'avance	4 720		4 720	4 620
	TOTAL (III)	2 201 443	117	2 201 327	1 680 327
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 642 460	16 396	9 626 064	8 678 839
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				910 962	482 362
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

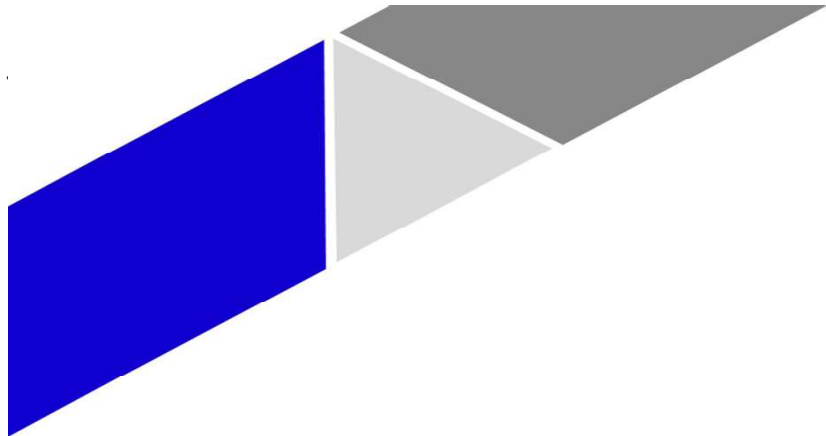
		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	615 000	615 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 125	11 125
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	66 227	37 048
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	560 778	6 397
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	438 019	583 570
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 691 149	1 253 140
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
	Emprunts et dettes financières divers (3)	98 245	113 688
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013 787	705 220
	Dettes fiscales et sociales	612 427	955 348
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 160 456	5 599 630
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		7 884 915	7 375 699
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		9 626 064	8 678 839
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		438 018,88	583 569,74
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 884 915	7 375 699
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1 814
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

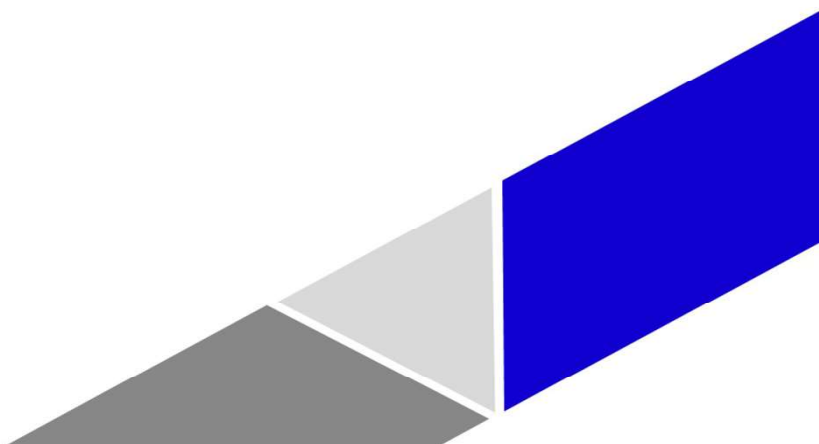
			31/10/2024	31/10/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises	67 413	67 413	70 674
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			589 456
	Montant net du chiffre d'affaires	67 413	67 413	660 130
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		56 492	186 456
	Autres produits		386	70
Total des produits d'exploitation (1)			124 291	846 656
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		39 408	65 333
	Variation de stock		27 381	4 370
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		157 567	378 018
	Impôts, taxes et versements assimilés		7 025	31 446
	Salaires et traitements		128 029	274 317
	Charges sociales du personnel		48 579	111 303
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		2 376	3 275
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		52	1 769
Total des charges d'exploitation (2)			410 416	869 831
RESULTAT D'EXPLOITATION			(286 125)	(23 175)

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(286 125)	(23 175)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	21 946	59 587
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	557 261	447 823
	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	579 207	507 410
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	78 225	81 107
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	78 225	81 107
RESULTAT FINANCIER		500 981	426 303
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		214 857	403 128
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	2 482	3 456
	Sur opérations en capital		139 182
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 482	142 639
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 482)	406 087
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(225 644)	225 645
TOTAL DES PRODUITS		703 498	1 902 792
TOTAL DES CHARGES		265 479	1 319 222
RESULTAT DE L'EXERCICE		438 019	583 570
(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 **9 626 064** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **703 498** euros et un total **charges** de **265 479** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **438 019** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/10/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/10/2024** 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

Un changement de méthode de comptabilisation des refacturations intra groupe a été réalisé pour cet exercice. En effet, pour une meilleure compréhension de l'activité les refacturations avec les structures liées ont été imputés directement au débit ou au crédit des comptes concernés.

Le compte de résultat ne tient compte que des opérations propres à la SAS JOLIVET DIFFUSION.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			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	313 068					313 068
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	14 060					14 060
	Matériel de transport	3 816					3 816
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 877					17 877
FINANCIERES	Participations év aluées en équivalence						
	Autres participations	6 671 953		444 152		15 551	7 100 553
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 519					9 519
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 681 472		444 152		15 551	7 110 072
TOTAL		7 012 416		444 152		15 551	7 441 016

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	188	300		488
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	188	300		488
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	10 384	1 770		12 153
	Matériel de bureau, mobilier	3 332	306		3 638
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 716	2 076		15 792
TOTAL		13 903	2 376		16 279

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 Agencnt 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

	31/10/2024	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

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	901 443	901 443	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 519	9 519	
	Clients douteux ou litigieux	140	140	
	Autres créances clients	1 506 304	1 506 304	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 871	9 871	
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 782	42 782	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 392	3 392	
	Groupe et associés (2)	310 552	310 552	
	Débiteurs divers	192 985	192 985	
	Charges constatées d'avances	4 720	4 720	
	TOTAL DES CREANCES	2 981 707	2 981 707	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 013 787	1 013 787		
	Personnel et comptes rattachés	5 067	5 067		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 772	32 772		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	432 282	432 282		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	142 306	142 306		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	98 245	98 245		
	Autres dettes	6 160 456	6 160 456		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 884 915	7 884 915		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		98 245			

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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

	31/10/2024	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	37 048	29 179			66 227
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 397	554 381			560 778
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	583 570	(583 570)		438 019	438 019
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 253 140	(10)		438 019	1 691 149

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	10
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	10
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 253 130
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 253 130
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	438 009

Engagements financiers

	31/10/2024	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	31/10/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	67 413		67 413
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services			
TOTAL	67 413		67 413

Produits et Charges exceptionnels

au 31/10/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67121000 - PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 782	
67181000 - AUTRES CHARGES EXCEPT.OP DE GE	699	
Totalisation	2 482	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/10/2024	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'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 31/10/2024 est de 50 000 €.

Le 19 juillet 2024 le Trésor Public a notifié une inscription de privilège au greffe du Tribunal de Commerce pour un montant de 544 651 €