RCS : PERPIGNAN
Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PERPIGNAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01251
Numéro SIREN : 500 928 031
Nom ou dénomination : JOVAL

Ce dépôt a été enregistré le 30/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001719

ACTIF	Valeurs au 31/10/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/10/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	29 796	29 796		2 194
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	184 000		184 000	184 000
Constructions	320 605	104 225	216 380	232 410
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	49 229	20 810	28 420	16 660
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**583 631**	**154 831**	**428 800**	**435 265**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 500
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	10		10	10
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 295		2 295	10 161
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 306**		**2 306**	**14 671**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**585 936**	**154 831**	**431 105**	**449 936**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

JOVAL SAS

Pour l'exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**431 105.38 €**
Chiffre d'affaires	**22 005.04 €**
Résultat net comptable	**-8 074.57 €**

Fait à CABESTANY,
Le 31/01/2023.

SYLVIE BADRE,
Expert-comptable.

Signé électroniquement le 08/02/2023 par
Sylvie Planchand Badre

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

PASSIF

	Valeurs au 31/10/22	Valeurs au 31/10/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 140)	10 140	10 140
Primes d'émission, de fusion, d'apport	67 360	67 360
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 014	1 014
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	293 309	293 309
Report à nouveau	-83 267	-69 064
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-8 075	-14 204
SITUATION NETTE	280 481	288 556
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**280 481**	**288 556**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	111 348	121 750
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 105	38 605
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	172	756
Fournisseurs, factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales		269
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**150 624**	**161 380**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**431 105**	**449 936**
(1) Dont à plus d'un an	*100 783*	
(1) Dont à moins d'un an	*49 841*	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

	Du 01/11/21 Au 31/10/22	% CA	Du 01/11/20 Au 31/10/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	**22 005**	**100**	**21 096**	**100**	**909**	**4**
Montant net du chiffre d'affaires	**22 005**	**100**	**21 096**	**100**	**909**	**4**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			**414**	**2**	**-414**	**-100**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**22 005**	**100**	**21 510**	**102**	**495**	**2**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	**2 605**	**12**	**6 330**	**30**	**-3 724**	**-59**
Impôts, taxes et versements assimilés	**3 156**	**14**	**3 163**	**15**	**-7**	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	**22 514**	**102**	**22 706**	**108**	**-192**	**-1**
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges			**570**	**3**	**-570**	**-100**
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**28 275**	**128**	**32 768**	**155**	**-4 493**	**-14**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-6 270**	**-28**	**-11 258**	**-53**	**4 988**	**44**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/11/21 Au 31/10/22	% CA	Du 01/11/20 Au 31/10/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 813	8	1 973	9	-160	-8
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 813**	**8**	**1 973**	**9**	**-160**	**-8**
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 813**	**-8**	**-1 973**	**-9**	**160**	**8**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-8 084**	**-37**	**-13 232**	**-63**	**5 148**	**39**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	269	1			269	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**269**	**1**			**269**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			972	5	-972	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	260	1			260	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**260**	**1**	**972**	**5**	**-712**	**-73**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**9**		**-972**	**-5**	**981**	**101**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**22 274**	**101**	**21 510**	**102**	**764**	**4**
TOTAL DES CHARGES	**30 349**	**138**	**35 714**	**169**	**-5 365**	**-15**
Bénéfice ou Perte	**-8 075**	**-37**	**-14 204**	**-67**	**6 129**	**43**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ACTIF	Valeurs nettes au 31/10/22	Valeurs nettes au 31/10/21	Variation en valeur	Variation en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement		2 193.98	-2 193.98	-100.00
20100000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	*29 796.30*	*29 796.30*		
28010000 AMORT.FRAIS D'ETABLISSEMENT	*-29 796.30*	*-27 602.32*	*-2 193.98*	*-7.95*
Immobilisations corporelles				
Terrains	184 000.00	184 000.00		
21100000 TERRAINS	*184 000.00*	*184 000.00*		
Constructions	216 380.00	232 410.25	-16 030.25	-6.90
21300000 CONSTRUCTIONS	*320 605.00*	*320 605.00*		
28130000 AMORT CONSTRUCTIONS	*-104 225.00*	*-88 194.75*	*-16 030.25*	*-18.18*
Autres immobilisations corporelles	28 419.75	16 660.37	11 759.38	70.58
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	*20 026.34*	*16 487.21*	*3 539.13*	*21.47*
21812000 AMENAGEMENT ALFRE MUSSET	*23 808.01*	*11 038.01*	*12 770.00*	*115.69*
21840000 MOBILIER	*5 395.00*	*5 395.00*		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERS	*-8 413.89*	*-6 400.59*	*-2 013.30*	*-31.45*
28181200 AMORT AAI ALFRED DE MUSSET	*-7 000.71*	*-4 464.26*	*-2 536.45*	*-56.82*
28184000 AMORT. MOBILIER	*-5 395.00*	*-5 395.00*		
Immobilisations financières (2)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**428 799.75**	**435 264.60**	**-6 464.85**	**-1.49**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		4 500.00	-4 500.00	-100.00
40910000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES VERSE		*4 500.00*	*-4 500.00*	*-100.00*
Créances (3)				
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	10.32	10.32		
50310000 ACTIONS TITRES COTES	*10.32*	*10.32*		
Disponibilités	2 295.31	10 160.76	-7 865.45	-77.41
51200000 BANQUES	*2 295.31*	*10 160.76*	*-7 865.45*	*-77.41*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 305.63**	**14 671.08**	**-12 365.45**	**-84.28**
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**431 105.38**	**449 935.68**	**-18 830.30**	**-4.19**

PASSIF	Valeurs au 31/10/22	Valeurs au 31/10/21	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 10 140.00)	10 140.00	10 140.00		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	*10 140.00*	*10 140.00*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	67 360.00	67 360.00		
10410000 PRIMES D'EMISSION	*67 360.00*	*67 360.00*		
Réserves				
Réserve légale	1 014.00	1 014.00		
10610000 RESERVE LEGALE	*1 014.00*	*1 014.00*		
Autres réserves	293 309.00	293 309.00		
10680000 AUTRES RESERVES	*293 309.00*	*293 309.00*		
Report à nouveau	-83 267.19	-69 063.68	-14 203.51	-20.57
11900000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEU	*-83 267.19*	*-69 063.68*	*-14 203.51*	*-20.57*
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	**-8 074.57**	**-14 203.51**	**6 128.94**	**43.15**
SITUATION NETTE	280 481.24	288 555.81	-8 074.57	-2.80
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**280 481.24**	**288 555.81**	**-8 074.57**	**-2.80**
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	111 348.01	121 750.32	-10 402.31	-8.54
16410000 PRET 200831 04	*111 348.01*	*121 750.32*	*-10 402.31*	*-8.54*
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 104.55	38 604.55	500.00	1.30
16500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS RECUS	*570.00*	*570.00*		
16510000 DEPOTS RECUS	*600.00*	*600.00*		
16520000 DEPOT GARANTIE	*600.00*	*600.00*		
45550000 JOSE DE OLIVEIRA	*37 334.55*	*36 834.55*	*500.00*	*1.36*
Fournisseurs	171.58	756.00	-584.42	-77.30
Dettes fiscales et sociales		269.00	-269.00	-100.00
44861000 CET		*269.00*	*-269.00*	*-100.00*
TOTAL DETTES	**150 624.14**	**161 379.87**	**-10 755.73**	**-6.66**
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**431 105.38**	**449 935.68**	**-18 830.30**	**-4.19**
(1) Dont à plus d'un an	*100 783.29*			
(1) Dont à moins d'un an	*49 840.85*			

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

31/10/2022

	Du 01/11/21 Au 31/10/22	% CA	Du 01/11/20 Au 31/10/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	22 005.04	100.00	21 095.72	100.00	909.32	4.31
70610000 LOYERS PETIT EDDY	*7 200.00*	*32.72*	*7 200.00*	*34.13*		
70611000 LOYERS DE OLIVEIRA DAMIEN	*7 200.00*	*32.72*	*7 200.00*	*34.13*		
70612000 LOYERS LV IMMO	*7 605.04*	*34.56*	*6 695.72*	*31.74*	*909.32*	*13.58*
Montant net du chiffre d'affaires	**22 005.04**	**100.00**	**21 095.72**	**100.00**	**909.32**	**4.31**
Autres produits			414.49	1.96	-414.49	-100.00
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE			*414.49*	*1.96*	*-414.49*	*-100.00*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**22 005.04**	**100.00**	**21 510.21**	**101.96**	**494.83**	**2.30**
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	2 605.18	11.84	6 329.61	30.00	-3 724.43	-58.84
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE			*143.26*	*0.68*	*-143.26*	*-100.00*
61553000 ENTRETIEN POLLESTRES	*183.44*	*0.83*	*1 289.94*	*6.11*	*-1 106.50*	*-85.78*
61555000 ENTRETIEN A.MUSSET SOLER			*2 243.39*	*10.63*	*-2 243.39*	*-100.00*
61600000 ASSURANCE LE SOLER	*256.30*	*1.16*	*247.01*	*1.17*	*9.29*	*3.76*
61611000 ASSURANCE HAB POLLESTRES	*102.98*	*0.47*	*478.49*	*2.27*	*-375.51*	*-78.48*
61612000 ASSURANCE LE SOLER ALFRED DE M	*213.84*	*0.97*	*336.46*	*1.59*	*-122.62*	*-36.44*
61616000 ASSURANCE PRET	*647.04*	*2.94*	*647.04*	*3.07*		
62260000 HONORAIRES			*462.82*	*2.19*	*-462.82*	*-100.00*
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	*1 015.24*	*4.61*	*276.00*	*1.31*	*739.24*	*267.84*
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	*45.34*	*0.21*	*45.20*	*0.21*	*0.14*	*0.31*
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	*141.00*	*0.64*	*160.00*	*0.76*	*-19.00*	*-11.88*
Impôts, taxes et versements assimilés	3 156.00	14.34	3 163.00	14.99	-7.00	-0.22
63500000 IMPOTS TAXES VERSEMENTS. ADM D	*376.00*	*1.71*	*375.00*	*1.78*	*1.00*	*0.27*
63522000 TAXE FONCIERE POLLESTRES	*1 050.00*	*4.77*	*1 057.00*	*5.01*	*-7.00*	*-0.66*
63523000 TAXES FONCIERES LE SOLER	*1 023.00*	*4.65*	*1 023.00*	*4.85*		
63524000 TAXES FONCIERES SOLER A.MUSSET	*707.00*	*3.21*	*708.00*	*3.36*	*-1.00*	*-0.14*
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	22 513.99	102.31	22 705.79	107.63	-191.80	-0.84
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	*2 193.98*	*9.97*	*3 923.02*	*18.60*	*-1 729.04*	*-44.07*
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	*20 320.01*	*92.34*	*18 782.77*	*89.04*	*1 537.24*	*8.18*
Autres charges			570.00	2.70	-570.00	-100.00
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL			*570.00*	*2.70*	*-570.00*	*-100.00*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**28 275.17**	**128.49**	**32 768.40**	**155.33**	**-4 493.23**	**-13.71**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-6 270.13**	**-28.49**	**-11 258.19**	**-53.37**	**4 988.06**	**44.31**
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées	1 813.45	8.24	1 973.32	8.97	-159.87	-8.10
66116000 INTERETS EMPRUNTS DETTES ASSIM	*1 813.45*	*8.24*	*1 973.32*	*8.97*	*-159.87*	*-8.10*
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 813.45**	**8.24**	**1 973.32**	**8.97**	**-159.87**	**-8.10**
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 813.45**	**-8.24**	**-1 973.32**	**-9.35**	**159.87**	**8.10**
RÉSULTAT COURANT	**-8 083.58**	**-36.74**	**-13 231.51**	**-62.72**	**5 147.93**	**38.91**
Produits exceptionnels						

	Du 01/11/21 Au 31/10/22	% CA	Du 01/11/20 Au 31/10/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Sur opérations de gestion	**269.00**	**1.22**			**269.00**	
77180000 AUTR.PRODUITS EXCEPTIONL.GEST°	***269.00***	***1.22***			***269.00***	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**269.00**	**1.22**			**269.00**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			972.00	4.61	-972.00	-100.00
67180000 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP G			***972.00***	***4.61***	***-972.00***	***-100.00***
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	**259.99**	**1.18**			**259.99**	
68710000 DOT AMORT EXCEPT IMMOBILISATIO	***259.99***	***1.18***			***259.99***	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**259.99**	**1.18**	**972.00**	**4.61**	**-712.01**	**-73.25**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**9.01**	**0.04**	**-972.00**	**-4.61**	**981.01**	**100.93**
TOTAL DES PRODUITS	**22 274.04**	**101.22**	**21 510.21**	**101.96**	**763.83**	**3.55**
TOTAL DES CHARGES	**30 348.61**	**137.92**	**35 713.72**	**169.29**	**-5 365.11**	**-15.02**
Bénéfice ou Perte	**-8 074.57**	**-36.69**	**-14 203.51**	**-67.33**	**6 128.94**	**43.15**

Eléments de gestion

EXCO

JOVAL SAS

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

31/10/2022

	Du 01/11/21 Au 31/10/22	en %	Du 01/11/20 Au 31/10/21	en %	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	**22 005**	**100.00**	**21 096**	**100.00**	**909**	**4.31**
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	22 005	100.00	21 096	100.00	909	4.31
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**22 005**	**100.00**	**21 096**	**100.00**	**909**	**4.31**
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	**22 005**	**100.00**	**21 096**	**100.00**	**909**	**4.31**
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	**22 005**	**100.00**	**21 096**	**100.00**	**909**	**4.31**
MARGE BRUTE TOTALE	**22 005**	**100.00**	**21 096**	**100.00**	**909**	**4.31**
- Autres achats						
- Charges externes	2 605	11.84	6 330	30.00	-3 724	-58.84
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**19 400**	**88.16**	**14 766**	**70.00**	**4 634**	**31.38**
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 156	14.34	3 163	14.99	-7	-0.22
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Total	-3 156	-14.34	-3 163	-14.99	7	0.22
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**16 244**	**73.82**	**11 603**	**55.00**	**4 641**	**40.00**
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation			414	1.96	-414	-100.00
- Dotations amort. et dépréciations	22 514	102.31	22 706	107.63	-192	-0.84
- Autres charges d'exploitation			570	2.70	-570	-100.00
Total	-22 514	-102.31	-22 861	-108.37	347	1.52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-6 270**	**-28.49**	**-11 258**	**-53.37**	**4 988**	**44.31**
Opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	1 813	8.24	1 973	9.35	-160	-8.10
Total	-1 813	-8.24	-1 973	-9.35	160	8.10
RÉSULTAT COURANT	**-8 084**	**-36.74**	**-13 232**	**-62.72**	**5 148**	**38.91**
+ Produits exceptionnels (1)	269	1.22			269	
- Charges exceptionnelles (2)	260	1.18	972	4.61	-712	-73.25
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	9	0.04	-972	-4.61	981	100.93
RÉSULTAT EXERCICE	**-8 075**	**-36.69**	**-14 204**	**-67.33**	**6 129**	**43.15**

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

31/10/2022

		Valeur au 31/10/22	Valeur au 31/10/21
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**16 244**	**11 603**
+	Transferts de charges d'exploitation		
+	Autres produits d'exploitation		414
-	Autres charges d'exploitation		570
+	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+	Produits financiers		
	- Reprises sur Provisions financières		
-	Charges financières	1 813	1 973
	+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions financières		
+	Produits exceptionnels	269	
	- Produits des cessions d'éléments d'actif		
	- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
	- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
-	Charges exceptionnelles	260	972
	+ Valeur comptable des immobilisations cédées		
	+ Dotations aux amorts, dépréciations et provisions exceptionnelles	260	
-	Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
-	Impôts sur les bénéfices		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**14 699**	**8 502**
	- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	22 774	22 706
	+ Reprises sur amortissements et provisions		
	+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
	RÉSULTAT NET COMPTABLE	**-8 075**	**-14 204**

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/11/21 au 31/10/22	Du 01/11/20 au 31/10/21	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	22 005	21 096		909	4 %
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	22 005	21 096		909	4 %
Marge commerciale					
Marge globale	22 005	21 096		909	4 %
Valeur ajoutée	19 400	14 766		4 634	31 %
Excédent brut d'exploitation	16 244	11 603		4 641	40 %
Amortissements et provisions	22 514	22 706		-192	-1 %
Résultat d'exploitation	-6 270	-11 258		4 988	44 %
Résultat financier	-1 813	-1 973		160	8 %
Résultat courant	-8 084	-13 232		5 148	39 %
Résultat exceptionnel	9	-972		981	101 %
Résultat net de l'exercice	-8 075	-14 204		6 129	43 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/11/21 au 31/10/22	Du 01/11/20 au 31/10/21	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	14 699	8 502		6 197	73 %
Fonds de roulement net global	2 134	13 646		-11 512	-84 %
Besoin en fonds de roulement	-172	3 475		-3 647	-105 %
Trésorerie	2 306	10 171		-7 865	-77 %

RATIOS		Du 01/11/21 au 31/10/22	Du 01/11/20 au 31/10/21	Variation N / N-1		
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	*(en jours)*					
Crédit fournisseurs	*(en jours)*	24.04	43.60		-19.56	-45 %
Rotation stocks	*(en jours)*					
Autonomie financière		0.65	0.64		0.01	2 %
Capacité de remboursement		0.10	0.05		0.05	100 %
Taux d'endettement		0.54	0.56		-0.02	-4 %
Rentabilité financière		-0.03	-0.05		0.02	-40 %
Rentabilité commerciale		-0.37	-0.67		0.30	-45 %

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	14 699
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**14 699**
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	16 309	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	500
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention investissement	
Emprunts remboursés (capital)	10 402	Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	26 711	**TOTAL RESSOURCES**	15 199

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cptx permanents et les actifs immobilisés

a diminué de **11 512**

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	4 500
Diminution dettes	853	Augmentation dettes	
TOTAL	853	**TOTAL**	4 500

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de **3 647**

Augmentation de la trésorerie		Diminution de la trésorerie	7 865

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a diminué de **7 865**

	Du 01/11/21 au 31/10/22	Du 01/11/20 au 31/10/21
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		
Capitaux propres	280 481	288 556
+ Associés	37 335	36 835
+ Dettes financières	113 118	123 520
- Intérêts courus		
+ Amortissements et provisions	154 831	132 057
Ressources stables	**585 765**	**580 968**
+ Actif immobilisé incorporelles brut	29 796	29 796
+ Actif immobilisé corporelles brut	553 834	537 525
+ Actif immobilisé financiers brut		
Emplois stables	**583 631**	**567 322**
Fonds de roulement	**2 134**	**13 646**
Variation du fonds de roulement	**-11 512**	**13 646**
BESOIN D'EXPLOITATION		
Stocks		
Avances et acomptes versés sur commandes		4 500
Clients et comptes rattachés		
Etat, TVA, Autres taxes		
Autres créances		
Comptes de régularisations		
Actif circulant d'exploitation		**4 500**
RESSOURCES D'EXPLOITATION		
Dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172	756
Autres dettes		269
Comptes de régularisations		
Dettes d'exploitation	**172**	**1 025**
Besoin en fonds de roulement	**-172**	**3 475**
Variation du besoin en fonds de roulement	**-3 647**	**3 475**
VARIATION DE TRÉSORERIE		
Valeurs mobilières de placement	10	10
+ Caisse		
+ Disponibilités	2 295	10 161
+ Concours bancaires courants		
Trésorerie	**2 306**	**10 171**
Variation de trésorerie	**-7 865**	**10 171**

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Formulaire à déposer en double exemplaire

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

N° 2065 - SD
2022
cerfa
N° 11084* 23
Formulaire obligatoire (art.223 du Code général des impôts)

Exercice ouvert le	01/11/21	et clos le	31/10/22	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritine), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société :	Adresse du siège social :
JOVAL SAS Route de Prades 66270 LE SOLER	
SIRET 5 0 0 9 2 8 0 3 1 0 0 0 4 5	Mél : jode-oliveira@wanadoo.fr
Adresse du principal établissement :	**Ancienne adresse en cas de changement :**

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées : Agences immobilières — Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	7 815		
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 *quindecies*)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprise nouvelle art. 44 *sexies* ☐ — Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies-0* A ☐

Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* ☐ — Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies* ☐ — Zone de restructuration de la défense art. 44 *terdecies* ☐

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies* ☐ — Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art . 44 *octies* A ☐ — Autres dispositifs ☐

Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies ☐

Société d'investissement immobilier cotée ☐	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W du CGI (cocher la case)*

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité teritoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulairee n°2065-SD)

1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée — Nom / Adresse 0 — N°

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe — Nom / Adresse — N°

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON — Si oui, indication du logiciel utilisé : ISACOMPTA CONNECT

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.
S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
EXCO AURIS 16 Chemin de Saint-Gaudérique 66330 CABESTANY *Tél :* 0468845035	EXCO AURIS 16 Chemin de Gaudérique 66330 CABESTANY *Tél :* 0468845035
OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :	Date : 16/01/23 Lieu : CABESTANY
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné	Qualité et nom du signataire : PRESIDENT M. DE OLIVEIRA
Examen de conformité fiscale (ECF) ☐ ***prestataire :***	Signature

OUPS.GOUV.FR

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065 bis - SD
2022

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a		payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)					c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées					d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)					e	
					f	
					g	
					h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)					I	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI					J	
Montant des revenus répartis (5)					Total (a à h)	

I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
				Indemnités forfaitaires	Rembour-sements	Indemnités forfaitaires	Rembour-sements	
1	2	3	4	5	6	7	8	

J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS		MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%			
			0%	15%	19%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)		MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
		MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)		MVLT réalisée au cours de l'exercice			
		MVLT restant à reporter			

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa N°15949*04

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : Route de Prades 66270 LE SOLER — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 5 0 0 9 2 8 0 3 1 0 0 0 4 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/10/2022

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	29 796	AC	29 796	
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	184 000	AO		184 000
	Constructions	AP	320 605	AQ	104 225	216 380
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	49 229	AU	20 810	28 420
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH		BI		
	TOTAL (II)	BJ	583 631	BK	154 831	428 800
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		
	Autres créances (3)	BZ		CA		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	10	CE		10
	Disponibilités	CF	2 295	CG		2 295
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	2 306	CK		2 306
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	585 936	1A	154 831	431 105

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMPIA

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant ☐ *

				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 140)		DA	10 140
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	67 360
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	1 014
	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	293 309
	Report à nouveau		DH	-83 267
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	-8 075
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	280 481
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	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	111 348
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	39 105
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	172
	Dettes fiscales et sociales		DY	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	150 624
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	431 105

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre		1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)		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	49 841
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant ☐ *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services *	FG	22 005	FH		FI	22 005
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 005	FK		FL	22 005
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	22 005
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	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	2 605
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 156
	Salaires et traitements *					FY	
	Charges sociales (10)					FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	22 514
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	28 275
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-6 270
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	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	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 813
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 813
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-1 813
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-8 084

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMPIA

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise JOVAL SAS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	269
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	269
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	260
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	260
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	22 274
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	30 349
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	-8 075

RENVOIS

(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)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- 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'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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 complémentaires 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
CET ANNULATION		269
AMORTISSEMENT DIFFERE	260	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

5 IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 - SD 2022
Formulaire obligatoire(article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ	29 796	D8		D9		
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains	KG	184 000	KH		KI		
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ	320 605	KK		KL		
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO		
CORPORELLES	Constructions — Installations gales, agencts*, aménagts des constructions [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS		KT		KU		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	27 525	KW		KX	16 309	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY		KZ		LA		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	5 395	LC		LD		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ		
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
CORPORELLES	TOTAL III	LN	537 525	LO		LP	16 309	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
FINANCIERES	Autres participations	8U		8V		8W		
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S		
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	1T		1U		1V		
FINANCIERES	TOTAL IV	LQ		LR		LS		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	567 322	ØH		ØJ	16 309	

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virements de poste à poste (1)		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ	29 796	D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY	184 000	LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB	320 605	MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	43 834	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	5 395	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG		NH	553 834	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIERES	Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F		2G	
FINANCIERES	TOTAL IV	I3		NJ		NK		2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK		ØL	583 631	ØM	

*Des explications concer

lans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMF1A

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant ☒ *

Exercice N clos le 31/10/2022

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 **TOTAUX**						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

DGFiP N° 2055 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l' entreprise JOVAL SAS — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	27 602	EL	2 194	EM		EN	29 796
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK	27 602	RM	2 194	RN		RO	29 796
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	88 195	PN	16 030	PO		PQ	104 225
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	10 865	QE	4 550	QF		QG	15 415
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	5 395	QM		QN		QO	5 395
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	104 455	QV	20 580	QW		QX	125 035
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	132 057	ØP	22 774	ØQ		ØR	154 831

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d' autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales,agenc et am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY		Total général non ventilé (NW-NY)	NZ	

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler		26/38	Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 - SD 2022

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

Désignation de l' entreprise JOVAL SAS — Néant [X] *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *		3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*		3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *		3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires		3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %		D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d' installation (art. 39 quinquies H du CGI)		IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)		3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I		3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients		4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités		4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change		4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires		4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)		5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *		5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions		EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *		5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)		5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D	
		- corporelles	6E		6F		6G		6H	
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III		7B		TY		TZ		UA	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			7C		UB		UC		UD	
Dont dotations et reprises		- d'exploitation			UE		UF			
		- financières			UG		UH			
		exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

⑧ ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFiP N° 2057 - SD 2022

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

Désignation de l' entreprise : JOVAL SAS — Néant ☐ *

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières		UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA					
	Autres créances clients		UX					
	Créances représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)		Z1					
	Personnel et comptes rattachés		UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)		VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR					
Charges constatées d'avance			VS					
		TOTAUX	VT		VU		VV	
RENVOIS (1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	111 348	10 565	43 934	56 849
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 770	1 770		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	172	172		
Personnel et comptes rattachés		8C				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D				
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW				
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	37 335	37 335		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
	TOTAUX	VY	150 624	VZ 49 841	43 934	56 849
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	37 335
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	10 402	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD		

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058 - A - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : JOVAL SAS | Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre) ET ☐ Néant ☐ * | **Exercice N, clos le :** 31/10/2022

I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)							WB	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	260	XE	260
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)	WG			
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)	RB		)	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX		XW	
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *	XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)						I7	
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	
Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR)						I8	
	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux à 0 %						ZN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme						WN	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)							XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage							Y3	
						TOTAL I	WR	260

II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

								WS	8 075	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*								WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l' exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)								WU		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)						WV		
		- imposées au taux de 0 %						WH		
		- imposées au taux de 19 %						WP		
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW		
		- imputées sur les déficits antérieurs						XB		
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %							I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*							WZ		
	Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts :	(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation	2A				)	XA		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)							ZX		
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *.							ZY		
	Majoration d'amortissement*							XD		
	Avantages en base et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)	L2		J.E.I. (art.44 sexies A)	L5	XF
					S.I.I.C. (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *quindecies*)	PA	
		ZFU-TE (art. 44 octies A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 *quaterdecies*)	XC	
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)	PB	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)								XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	(dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YH		)	XG		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	YD					
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)	YI		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI					
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL								
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y2		
							TOTAL II	XH	8 075	

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)	XI		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { déficit (II moins I)			XJ 7 815
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou **DÉFICIT** reportable en avant (ligne XO)	XN		XO 7 815

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

⑩ **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP N° 2058-B-SD 2022

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

Désignation de l'entreprise JOVAL SAS — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	90 397
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	90 397
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	7 815
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)				YK	98 212

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. le bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :	YN		YO	
		↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
Montant de la réintégration ou de la déduction	L1			

Copyright Groupe ISA (2021) ISALUMF1A

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP N° 2058 - C - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise JOVAL SAS — Néant ☐ *

ORIGINES				AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	-69 064		Affectations aux réserves { - Réserves légales	ZB	
				- Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	-14 204		Dividendes	ZE	
				Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	ØE			Report à nouveau	ZG	-83 268
TOTAL I	ØF	-83 268		*(NB : le total I doit être égal au total II)* **TOTAL II**	ZH	-83 268

RENSEIGNEMENTS DIVERS — **Exercice N :**

ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail	J7		)	YQ	
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR	
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS	
DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8		)	XQ	
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	1 061
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV	
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	ES		)	ST	1 545
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD				ZJ	2 605
DÉTAILS DES POSTES — IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle * , CFE, CVAE				YW	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	ZS		)	9Z	3 156
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD				YX	3 156
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY	
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2021)				ØB	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS	
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK	%
	- Numéro de centre agréé *	XP		- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0	ZR	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG	
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH	

RÉGIME DE GROUPE *							
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère,2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALOMIF1A

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

DGFiP N° 2059-A-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements * ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * Court terme ⑨	Long terme ⑩ 19 %	Long terme ⑩ 15 % ou 12,8 %	Long terme ⑩ 0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I. Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							

II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
		Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
		Cadre B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)		(B) avec une ventilation par taux		(C)
		Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪						

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Copyright Groupe ISA (2022) ISAUMF1A

(13) **AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS	Formulaire déposé au titre de l'IR	EU		Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI)	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

(14) SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFiP N° 2059 - C - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS

Néant ☒ *

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % (1) ou 12,80 % (-)	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) (1)	

(1) Entreprises soumises à l'IS
(-) Entreprises soumises à l'IR

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,80 % ②	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. ⑥ = ②+③ -④-⑤
		À 19 % ou à 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUNIFIA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(15) **RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

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

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant ☒ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'IS	4					
Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMF1A

(16) **DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

DGFiP N° 2059-E-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : JOVAL SAS — Néant [X] *

Exercice ouvert le : 01/11/2021 et clos le : 31/10/2022 — Durée en nombre de mois : 12

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

Effectif moyen du personnel * :	YP	
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

I- Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL 1	OX	

II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	

III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)

Achats	ON	
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée **(Total 1 + total 2 - total 3)**	OG	

V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.	SA	

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre	EV				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX		Effectifs au sens de la CVAE *	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				HX	
Période de référence	GY	/ /		GZ	/ /
Date de cessation				HR	/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des c… …utée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

** Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.*

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

(17)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

DGFiP N° 2059-F-SD 2022

1 / 1 (1)

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG

Néant * ☐

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/10/2022

N° SIRET 5 0 0 9 2 8 0 3 1 0 0 0 4 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE JOVAL SAS

ADRESSE (voie) Route de Prades

CODE POSTAL 66270 VILLE LE SOLER

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	
Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	676

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination | N° SIREN (si société établie en France) | % de détention | Nb de parts ou actions | Adresse : N° | Voie | Code Postal | Commune | Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) MELLE | Nom patronymique DE OLIVEIRA | Prénom(s) Laura-May | Nom marital | % de détention 50.0000 | Nb de parts ou actions 338.00

Naissance : Date 27/03/1993 | N° Département 64 | Commune BIARRITZ | Pays France

Adresse : N° | Voie rue des oliviers | Code Postal 66450 | Commune POLLESTRES | Pays France

Titre (2) Mr | Nom patronymique DE OLVIEIRA | Prénom(s) Damien | Nom marital | % de détention 50.0000 | Nb de parts ou actions 338.00

Naissance : Date 03/02/1987 | N° Département 45 | Commune ORLEANS | Pays France

Adresse : N° | Voie Rue des Thuyas | Code Postal 66270 | Commune LE SOLER | Pays France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMPIA

DGFiP N° 2059-G-SD 2022

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CGI)

(18) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/1 (1)

[X] Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/10/2022

N° SIRET : 50092803100045

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE JOVAL SAS

ADRESSE (voie) Route de Prades

CODE POSTAL 66270 VILLE LE SOLER

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) | % de détention

Adresse : N° | Voie

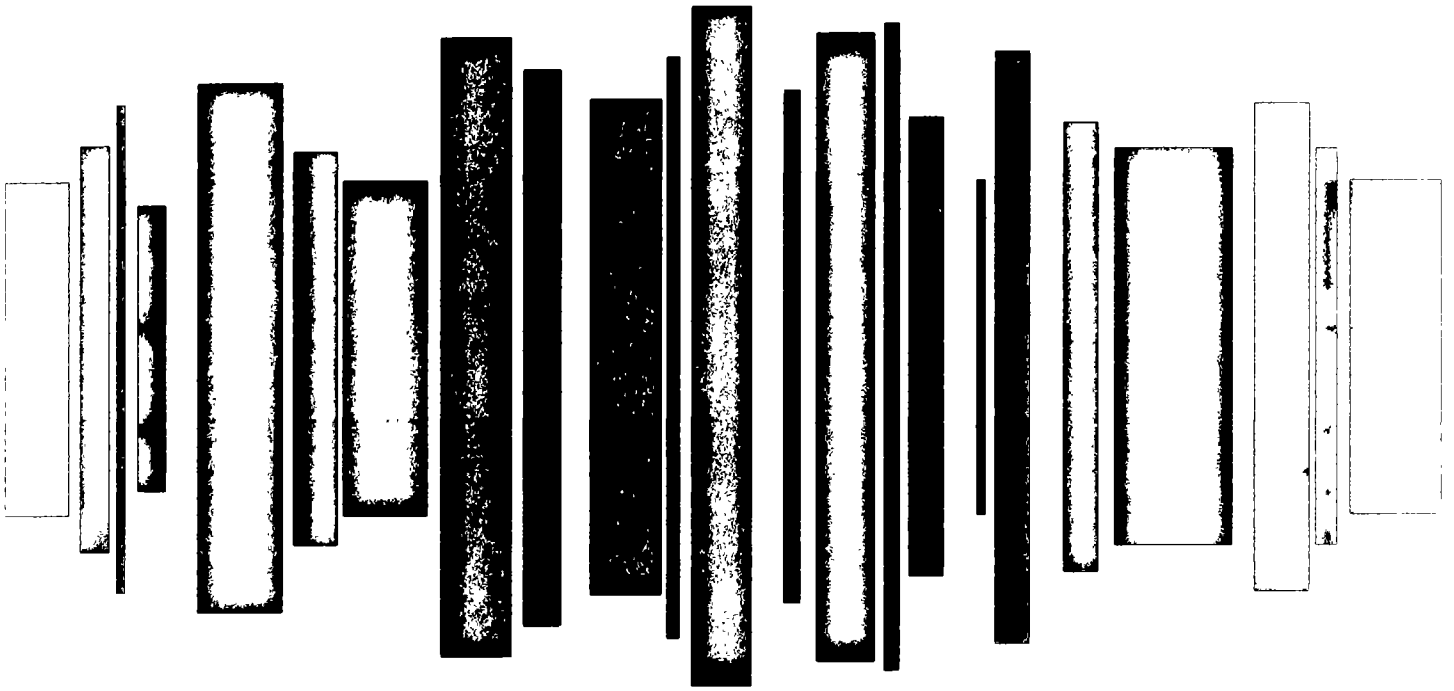
Code Postal | Commune | Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-N

Copyright Groupe ISA (2022) ISA-UMF IA

Exco



JOVAL SAS

COMPTES ANNUELS

du 01/11/21 au 31/10/22

Certifié conforme
le 28 Mars 2023
José de Oliveira

KRESTON
INTERNATIONAL

EXCO

JOVAL SAS

SOMMAIRE

31/10/2022

Attestation	**3**
Bilan - Actif	**4**
Bilan - Passif	**5**
Compte de Résultat	**6**
Bilan Actif Détaillé	**8**
Bilan Passif Détaillé	**9**
Compte de Résultat détaillé	**10**
Eléments de gestion	**12**
Etats fiscaux	**18**

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE PERPIGNAN
REÇU LE :
30 MARS 2023
1719

JOVAL

Société par actions simplifiée
Au capital de 10140 euros
siège social : Route de Prades 66270 LE SOLER
RCS Perpignan 500.928.031

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU : 16 mars 2023

L'an deux mille vingt trois
Jeudi 16 mars,
onze heures.

Les associés de la sas JOVAL, au capital de 10140 €uros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation de la gérance.

Présents :	**José DE OLIVEIRA,**	**en usufruit 671 titres,**
	Valéria DE OLIVEIRA,	**en usufruit 5 titres,**
	Damien DE OLIVEIRA,	**en nue-propriété 338 titres,**
	Laura-may DE OLIVEIRA,	**en nue-propriété 338 titres,**

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer, puisque les associés de la sas, représentant en tant que tels, la totalité des parts sociales.

L'Assemblée est déclarée constituée et peut valablement délibérer.
L'Assemblée est présidée par le Gérant associé.
Le Président appelle à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

1)Lecture du rapport établi par la gérance, et
Approbation des comptes de l'exercice clos au 31 octobre 2022 et quitus à la gérance,

2)Affectation du résultat de l'exercice,

3)Procès-verbal et signatures,

Le Président dépose sur le bureau et met à disposition des associés l'inventaire et les comptes arrêtés au 31 octobre 2022.

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée générale, approuve les comptes annuels de l'exercice clos, le 31 octobre 2022, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice.

DEUXIEME RESOLUTION

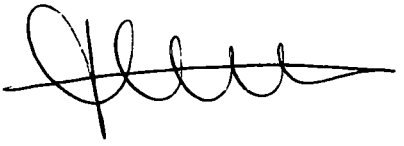
En conséquence, les pertes de l'exercice, qui se montent à ***-8074,57*** **euros**, sont affectés au compte « report à nouveau ».

TROISIEME RESOLUTION

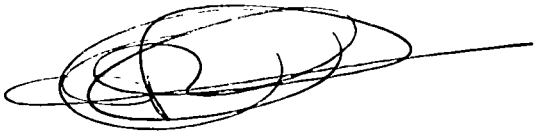
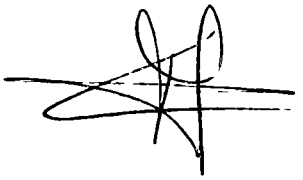
De tout ce qui précède, il a été établi le présent procès-verbal, qui a été signé, après lecture.

José DE OLIVEIRA

Valéria DE OLIVEIRA



Damien DE OLIVEIRA



Laura-may DE OLIVEIRA