

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00076

Numéro SIREN : 509 983 763

Nom ou dénomination : BERAUD INVESTISSEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008345

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A 2022

Désignation de l'entreprise : SASU BERAUD INVESTISSEMENT				Néant	
Adresse de l'entreprise : 3 RUE LOUIS BLANCHARD 42290 SORBIERS					
Numéro SIRET* : 50998376300012					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12				Durée de l'exercice précédent* : 12	
				Ex. N-1 clos le :	
				31/12/2021	
				31/12/2020	
ACTIF				Brut 1	Amortis.-Provisions 2
					Net 3
					Net 4
I Immobilisations - Fonds commercial*	010		012		
M Incorporelles - Autres*	014		016		
M Immobilisations corporelles*	028	2 820	030	1 883	937
Immobilisations financières* (1)	040	957 755	042	957 755	957 755
Total I (5)	044	960 575	048	1 883	958 692
C Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050		052		
I - Marchandises*	060		062		
R Avances et acomptes versés sur cdes	064		066		
C Créances - Clients et comptes rattachés*	068		070		
U (2) - Autres* (3)	072	85 256	074	85 256	87 116
L Valeurs mobilières de placement	080	450 000	082	450 000	400 000
A Disponibilités	084	44 841	086	44 841	230 665
N Charges constatées d'avance*	092	1 517	094	1 517	1 292
Total II	096	581 614	098	581 614	719 073
Total général (I + II)	110	1 542 189	112	1 883	1 676 828

PASSIF				Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K Capital social ou individuel*	120	797 000	797 000		
Ecart de réévaluation	124				
P Réserve légale	126	49 977	45 687		
R Réserves réglementées*	130				
Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	463 166	681 643		
P Report à nouveau	134				
R Résultat de l'exercice	136	186 485	85 813		
E Provisions réglementées	140				
Total I	142	1 496 628	1 610 143		
Provisions pour risques et charges	Total II 154				
D Emprunts et dettes assimilées (4)	156	41	57		
E Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164				
T Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	3 065	2 869		
T Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169 927)	172	40 571	63 759		
E Produits constatés d'avance	174				
Total III	176	43 677	66 685		
Total général (I + II + III)	180	1 540 305	1 676 828		
R (1) Dont immobilisations financières	193			(4) Dont dettes à plus d'un an	195
E à moins d'un an					
N (2) Dont créances à plus d'un an	197	85 000		Coût revient des immos acquises	182
V ou créées au cours de l'exercice*					1 365
I (3) Dont comptes courants d'associés	199			Prix de vente hors TVA des	184
débiteurs				immob cédées au cours de l'ex.*	

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : SASU BERAUD INVESTISSEMENT				Exercice N, clos le (1) 31/12/2021		Ex. N-1, clos le (2) 31/12/2020	
A - RESULTAT COMPTABLE							
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210			
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214			
O	Production vendue services*	intracommunau.	217	218	96 000		96 000
D	Production stockée* (variat* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
	Production immobilisée*			224			
E	Subventions d'exploitation reçues			226			
X	Autres produits			230	2		1 558
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	96 002		97 558
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234			
H	Variation de stock (marchandises)*			236			
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238			
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240			
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	15 692		15 764
E	- mobilier - immobilier)						
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* : 243 584)			244	1 365		1 562
	Rémunérations du personnel*			250	67 170		101 262
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	30 512		25 965
X	Dotations aux amortissements*			254	428		515
P	Dotations aux provisions			256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger) 259)			262	11		5
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles 260)						
	Total des charges d'exploitation (II)			264	115 178		145 063
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	-19 176		-47 505
	Produits financiers (III)			280	205 663		133 320
D	Produits exceptionnels (IV)			290			
I	Charges financières (V)			294	3		3
V	Charges exceptionnelles (VI)			300			
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octies 347)						
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 q. D 348)						
S	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306			
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	186 485		85 813
B - RESULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2				312	186 485	314	
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles			318			
I	Provisions non déductibles*			322			
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324			
T	Divers*,dont intérêts excédentaires des optes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248			
E	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			251			
G	Part de loyers dispensé de réintégration 249)						
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997	
						342	

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2021

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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.

L'épidémie de Covid-19 n'a pas eu de conséquences sur la société. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et arrêtés le 13 mai 2022, n'ont pas été impactés par cet événement.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service				☒
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	2 470	1 365	1 015	2 820
Immobilisations financières.....	957 755			957 755
Total.....	960 225	1 365	1 015	960 575

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	2 470	428	1 015	1 883
Total.....	2 470	428	1 015	1 883

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	3 ANS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	86 773	1 773	85 000

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	1 342

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	7 970	100,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	7 970	100,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	41	41		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 065	3 065		
Dettes fiscales et sociales.....	37 838	37 838		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	2 733	2 733		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	43 677	43 677		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	41
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 200
Dettes fiscales et sociales.....	30 195
Autres dettes.....	1 806

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

--

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

--

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....

--

Effectifs

1

Autres informations significatives

Non recensé

--

BERAUD INVESTISSEMENT

- : -

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 797 000 €

- : -

**Siège social : SORBIERS (Loire)
3 rue Blanchard**

- : -

509 983 763 R.C.S. SAINT ETIENNE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 30 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'associé unique approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 186 485,20 euros de la manière suivante :

– 5 % au compte Réserve légale :	9 324,26 €
– Distribution de dividendes :	177 160,94 €
TOTAL	186 485,20 €

En outre, l'associé unique décide la mise en distribution d'une somme de 22 839,06 €, prélevée sur le poste « RESERVES FACULTATIVES ».

De ce fait, la distribution décidée par l'assemblée générale se trouve portée à la somme de DEUX CENT MILLE EUROS (200 000 €).

A chaque action correspond un dividende de 25,09 €, mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions fiscales, la société distributrice prélèvera à la source, chez chacun des associés personnes physiques, un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % calculé sur le montant brut des revenus distribués, exigibles sur dividendes et distributions assimilées. Il est prélevé dans les mêmes conditions et à la source les prélèvements sociaux au taux de 17,2 % soit un total de 30 % (flat tax).

L'imposition définitive des revenus mobiliers est liquidée à partir des éléments portés dans la déclaration des revenus souscrite l'année suivant celle de leur perception. Les revenus

sont alors soumis à l'impôt sur le revenu par application d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU), ou "flat tax" de 30 % (12,8 % d'impôt outre 17,2 % de CSG –CRDS).

Chacun des associés personnes physiques pourra faire option expresse et irrévocable, à l'occasion du dépôt de sa déclaration fiscale des revenus, afin que la présente distribution soit soumise au barème progressif de l'impôt sur le revenu dans les termes de l'article 200 A 2 du Code Général des Impôts ; l'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. En cas d'option, les présents revenus mobiliers ouvriront droit à abattement de 40%.

Dans cette hypothèse d'option, le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % outre les prélèvements sociaux au taux de 17,2 %, soit un total de 30 % sera perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu. Il sera imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. L'excédent éventuel sera restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur au montant fixé par la loi (50 000 €, Célibataire Divorcé ou Veuf – 75 000 €, cas d'imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL).

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices visés par ce texte, savoir :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende</u>	<u>Dividende brut</u>	<u>Revenu réel selon l'option fiscale</u>
31/12/2018	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2019	200 000 €	200 000 €	160 336 €
31/12/2020	300 000 €	300 000 €	NEANT

LE PRESIDENT



CERTIFIÉ
CONFORME