

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 09/11/2020 sous le numéro de dépôt B2020/011234

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE SAINT-ETIENNE

Date : 09/11/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/011234**
n° de gestion : **2009B00076**
n° SIREN : **509 983 763 RCS Saint-Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 09/11/2020
à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

BERAUD INVESTISSEMENT
3 Rue Blanchard 42290 SORBIERS

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A 2020

Désignation de l'entreprise : EURL 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 : 31/12/2018		
		Exercice N, clos le : 31/12/2019			31/12/2018	
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	3 287	030	2 772	514
	Immobilisations financières* (1)	040	957 755	042	957 755	957 755
Total I (5)		044	961 042	048	2 772	958 270
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	2 289	070	2 289	
U	(2) - Autres* (3)	072	85 420	074	85 420	85 228
L	Valeurs mobilières de placement	080	350 000	082	350 000	400 000
A	Disponibilités	084	378 055	086	378 055	245 747
N	Charges constatées d'avance*	092	217	094	217	217
T	Total II	096	815 980	098	815 980	731 192
Total général (I + II)		110	1 777 022	112	2 772	1 774 250
					1 774 250	1 690 110

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		38 973		31 751
R Réserves réglementées*	130				
Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art)	131		754 083		616 868
P Report à nouveau	134				
R Résultat de l'exercice	136		134 274		144 438
E Provisions réglementées	140				
Total I	142		1 724 330		1 590 056
Provisions pour risques et charges	Total II	154			
D Emprunts et dettes assimilées (4)	156		32		4 149
E Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164				
T Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166		1 110		1 578
T Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N :	169	20 710	48 777		94 326
E Produits constatés d'avance	174				
Total III	176		49 919		100 054
Total général (I + II + III)	180		1 774 250		1 690 110
R (1) Dont immobilisations financières	193				
E à moins d'un an					
N (2) Dont créances à plus d'un an	197	75 000			
V (5) Coût revient des immos acquises	182				
I ou créées au cours de l'exercice*					
(3) Dont comptes courants d'associés	199				
débiteurs					
Prix de vente hors TVA des	184				
immob cédées au cours de l'ex.*					

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

Désignation de l'entreprise :		EURL BERAUD INVESTISSEMENT		Exercice N, clos le (1)		Ex. N-1, clos le (2)	
				31/12/2019		31/12/2018	
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	99 130		100 027
D	Production stockée* (variant* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
	Production immobilisée*			224			
E	Subventions d'exploitation reçues			226	1 260		
X	Autres produits			230			
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	100 390		100 027
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	20 357		21 062
	- mobilier						
	- immobilier						
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243	618	244	1 227		1 654
	Rémunérations du personnel*			250	55 979		50 629
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	24 274		23 611
D	Dotations aux amortissements*			254	648		648
P	Dotations aux provisions			256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger)	259		262	1		7
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionn	260					
	Total des charges d'exploitation (II)			264	102 486		97 611
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
				270	-2 096		2 417
	Produits financiers (III)			280	134 768		144 100
D	Produits exceptionnels (IV)			290	4 118		0
I	Charges financières (V)			294	3		3
V	Charges exceptionnelles (VI)			300	0		
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	2 513		2 077
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)							
				310	134 274		144 438
B - RESULTAT FISCAL							
Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2							
				312	134 274	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	2 513		
T	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330			
	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*		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	
Entreprises nouvelles (44 octies)	966					342	
Zone d'investissement prioritaire (44 octies)	135						
Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	961						
FANG (44 octies)	345						
Dont créance au report en arrière du report	346						
Dont déduct. exception. (art 39 octies)	655						
Dont déduct. exception. (art 39 octies C)	647						
Dont déduct. exception. (art 39 octies A)	643						
Dont déduct. exception. (art 39 octies D)	645						
Dont déduct. exception. (art 39 octies E)	641						
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS							
				352	16 755	354	
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
E	Déficits antérieurs reportables * :					360	
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS							
				370	16 755	372	

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2019

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.

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				
	3 287			3 287
Immobilisations financières.....	957 755			957 755
Total.....	961 042			961 042

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	2 124	648		2 772
Total.....	2 124	648		2 772

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 provisions	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	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	36 A 60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles						

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.	87 926	12 926	75 000

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	240
Disponibilités.....	958

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 règlementées.....				
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.....	32	32		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	1 110	1 110		
Dettes fiscales et sociales.....	26 937	26 937		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	21 840	21 840		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	49 919	49 919		

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.....	32
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	780
Dettes fiscales et sociales.....	16 105
Autres dettes.....	1 130

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

Autres informations significatives

Non recensé

--

BERAUD INVESTISSEMENT

- : -

S.A.R.L 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

DU 28 SEPTEMBRE 2020

=====

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2019

QUATRIEME DECISION

L'associé unique constate que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élève à 134 273,67 € et décide de l'affectation suivante :

- 5 % au compte "Réserve Légale",	
soit la somme de	6 713,68 €
- Le solde à l'associé unique à titre de dividendes.....	127 559,99 €
	=====
TOTAL EGAL A	134 273,67 €

En outre, l'associé unique décide la mise en distribution d'une somme de 72 440,01 €, prélevée sur le poste « RESERVES FACULTATIVES ».

De ce fait, la distribution décidée par l'associé unique se trouve portée à DEUX CENT MILLE EUROS (200 000 €). A chaque part 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 qu'aucune distribution de bénéfices n'a été effectuée au titre des exercices visés par ce texte et précédents celui soumis à l'approbation de la présente assemblée.

**CERTIFIÉ
CONFORME**

LA GERANCE,
L'ASSOCIE UNIQUE

