

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 27/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/009661

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A

2021

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				Ex. N-1 clos le : 31/12/2019	
Exercice N, clos le : 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	030	2 470	515	
Immobilisations financières* (1)	040	042	957 755	957 755	
Total I (5)	044	048	2 470	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	070		2 289	
U (2) - Autres* (3)	072	074	87 116	85 420	
L Valeurs mobilières de placement	080	082	400 000	350 000	
A Disponibilités	084	086	230 665	378 055	
N Charges constatées d'avance*	092	094	1 292	217	
Total II	096	098	719 073	815 980	
Total général (I + II)	110	112	2 470	1 774 250	

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		45 687	38 973	
R Réserves réglementées*	130				
Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'œuvres d'art* 131)	132		681 643	754 083	
P Report à nouveau	134				
R Résultat de l'exercice	136		85 813	134 274	
E Provisions réglementées	140				
Total I	142		1 610 143	1 724 330	
Provisions pour risques et charges	Total II 154				
D Emprunts et dettes assimilées (4)	156		57	32	
E Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164				
T Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166		2 869	1 110	
T Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : 169 927)	172		63 759	48 777	
E Produits constatés d'avance	174				
Total III	176		66 685	49 919	
Total général (I + II + III)	180		1 676 828	1 774 250	
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		Coût revient des immos acquises	182	
V ou créées au cours de l'exercice*		(5)			
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 :		EURL BERAUD INVESTISSEMENT		Exercice N, clos le (1)		Ex. N-1, clos le (2)	
A - RESULTAT COMPTABLE				31/12/2020		31/12/2019	
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210			
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214			
R	Production vendue services*	intra-communau.	217	218	96 000	99 130	
R	Production stockée* (varié* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
R	Production immobilisée*			224			
R	Subventions d'exploitation reçues			226		1 260	
X	Autres produits			230	1 558		
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	97 558	100 390	
R	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234			
R	Variation de stock (marchandises)*			236			
R	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)			238			
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*			240			
R	Autres charges externes* (dont crédit bail :			242	15 764	20 357	
E	- mobilier	- immobilier					
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243	619	244	1 562	1 227	
R	Rémunérations du personnel*			250	101 262	55 979	
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	25 955	24 274	
X	Dotations aux amortissements*			254	515	648	
P	Dotations aux provisions			256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. ciales étranger)	259		262	5	1	
R	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professio	260					
	Total des charges d'exploitation (II)			264	145 063	102 486	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	-47 505	-2 096	
	Produits financiers (III)			280	133 320	134 768	
R	Produits exceptionnels (IV)			290		4 118	
I	Charges financières (V)			294	3	3	
V	Charges exceptionnelles (VI)			300		0	
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME investies art. 217 octies	347					
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 c. D	348					
S	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306		2 513	
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	85 813	134 274	
B - RESULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2		312	85 813	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		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			
R	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)	986				342	
	Zone franchisée urbaine (44 octies et 44 octies)	987					
	Zone de réhabilitation (44 octies)	136					
	Bessins d'emploi à redynamiser	981					
	Reprise d'entre. en difficulté (44 octies)	981					
	Jeune entreprise innovante (44 octies)	989					
	Bessins Urbains à dynamiser - BUD	982					
	IFANG (44 octies)	345					
	Investissements outre-mer	344					
	Zone de développement économique (44 octies)	983					
	Dont créance au report en fin de l'exercice	346				350	123 642
	Dont déduct. exception. (art 39 octies A)	955					
	Dont déduct. exception. (art 39 octies B)	943					
	Dont déduct. exception. (art 39 octies C)	947					
	Dont déduct. exception. (art 39 octies D)	945					
	Dont déduct. exception. (art 39 octies E)	941					
	Dont déduct. exception. (art 39 octies F)	990					
	Dont déduct. exception. (art 39 octies G)	949					
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2				352		354	37 829
P	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
E	Déficits antérieurs reportables* :					360	
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS Bénéf. col.1, Déficit col.2				370		372	37 829

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2020

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		817	2 470
Immobilisations financières.....	957 755			957 755
Total.....	961 042		817	960 225

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles..	2 772	515	817	2 470
Total.....	2 772	515	817	2 470

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	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	36 à 60 mois				

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.	88 408	13 408	75 000

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	1 896
Disponibilités.....	2 003

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.....	57	57		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 869	2 869		
Dettes fiscales et sociales.....	62 295	62 295		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	1 464	1 464		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	66 685	66 685		

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.....	57
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 080
Dettes fiscales et sociales.....	54 340
Autres dettes.....	537

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 25 JUIN 2021

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2020

TROISIEME DECISION

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 2020 s'élevant à 85 812,88 euros de la manière suivante :

- 5% au compte Réserve légale:.....	4 290,64 €
- Distribution de dividendes :	81 522,24 €
TOTAL	85 812,88 €

En outre, l'associé unique décide la mise en distribution d'une somme de 218 477,76 € prélevée sur le poste « RESERVES FACULTATIVES ».

De ce fait, la distribution décidée par l'assemblée générale se trouve portée à la somme de TROIS CENT MILLE EUROS (300 000 €).

A chaque action correspond un dividende de 37,64 €, 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>
31/12/2017	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2018	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2019	200 000 €	200 000 €	160 336 €

**CERTIFIÉ
CONFORME**

LE PRESIDENT

