

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 20/06/2024 sous le numéro de dépôt B2024/007794

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A

2024

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 : 31/12/2022					
				Exercice N, clos le : 31/12/2023					
				31/12/2022					
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	3 883	030	3 469	414		482	
O	Immobilisations financières* (1)	040	947 755	042		947 755		957 755	
Total I (5)		044	951 638	048	3 469	948 169		958 237	
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	96 892	074		96 892		109 200	
L	Valeurs mobilières de placement	080	250 000	082		250 000		200 000	
A	Disponibilités	084	425 110	086		425 110		309 539	
N	Charges constatées d'avance*	092	1 647	094		1 647		1 576	
T	Total II	096	773 649	098		773 649		620 315	
Total général (I + II)		110	1 725 287	112	3 469	1 721 818		1 578 551	

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	71 976	59 302
R Réserves réglementées*	130		
O Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	539 498	440 327
P Report à nouveau	134		
R Résultat de l'exercice	136	283 481	253 483
E Subventions d'investissement	137		
S Provisions réglementées	140		
Total I	142	1 691 954	1 550 111
Provisions pour risques et charges	Total II 154		
D Emprunts et dettes assimilées (4)	156	82	37
E Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164		
T Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	2 522	3 096
T Dettes fiscales et sociales (4) (dont montant de TVA Ex. N : 169)	172	26 530	24 380
E Comptes courants d'associés	173	729	927
S Autres dettes	175		
Produits constatés d'avance	174		
Total III	176	29 864	28 440
Total général (I + II + III)	180	1 721 818	1 578 551
R (1) Dont immobilisations financières	193		
E à moins d'un an			
N (2) Dont créances à plus d'un an	197		
V			
O (3) Dont comptes courants d'associés	199		
I débiteurs			
(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
(5) Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182		
Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184		

* 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) 31/12/2023		Ex. N-1, clos le (2) 31/12/2022	
A - RESULTAT COMPTABLE					
P	Ventes de marchandises*	dont export	209	210	
R	Production vendue biens	et livraisons	215	214	
O	Production vendue services*	intra-communau.	217	218	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	282
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	96 282
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	17 135
E	- mobilier	- immobilier			
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243	637	244	1 501
	Rémunérations du personnel*			250	57 718
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252	35 394
X	Dotations aux amortissements* (Dont dot. amort. du fonds de commerce)	255		254	668
P	Dotations aux provisions			256	
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)	259		262	12
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles	260			
	Total des charges d'exploitation (II)			264	112 428
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	-16 146
	Produits financiers (III)			280	307 528
D	Produits exceptionnels (IV)			290	
I	Charges financières (V)			294	101
V	Charges exceptionnelles (VI)			300	7 800
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	283 481
B - RESULTAT FISCAL				312	283 481
Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2				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 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	
Entreprises nouvelle (44 sexes)	906	Zone franche urbaine (44 octies a)	907	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127
Zone revitalisation rurales (44 quinquies)	138	Bassins d'emploi à redynamiser	901		
Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	901	Jeune entreprise innovante (44 sexes A)	900	Bassins Urbains à dynamiser - BUD	902
ZFANG (44 quaterdecies)	345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	Zone de développement prioritaire (44 septédecies)	903
Dont créance due au report en arrière du déficit*	346				
Dont déduct. exception. (art 39 decies)	655	Dont déduct. exception. (art 39 decies A)	643	Dont déduct. exception. (art 39 decies B)	645
Dont déduct. exception. (art 39 decies C)	647	Dont déduct. exception. (art 39 decies D)	648	Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641
Dont déduct. exception. (art 39 decies F)	900	Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649		
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS				352	354
Bénéf. col.1, Déficit col.2				356	5 319
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)				
E	Déficits antérieurs reportables* :			360	
dont imputés/résultat :					
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS				370	372
Bénéf. col.1, Déficit col.2					5 319

ANNEXE

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

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.....			795	
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				1 063
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	2 820			2 820
Immobilisations financières.....	957 755		10 000	947 755
Total.....	960 575		10 795	951 638

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....			795	
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		213		676
Autres immobilisations corporelles..	2 338	455		2 793
Total.....	2 338	668	795	3 469

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	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	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				
Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- 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.	98 539	98 539	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	480
Disponibilités.....	1 946

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			246	
Autres postes d'actif.....				
Total.....			246	

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.....	82	82		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 522	2 522		
Dettes fiscales et sociales.....	26 530	26 530		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	729	729		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	29 864	29 864		

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....	82
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	870
Dettes fiscales et sociales.....	19 894
Autres dettes.....	

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

Engagements 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

2

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 7 JUIN 2024

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2023

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 2023 s'élevant à 283 480,56 euros de la manière suivante :

- Réserve légale, pour dotation complète :.....	7 724,25 €
- Distribution de dividendes :.....	200 000,00 €
- Autres Réserves :.....	75 756,31 €
TOTAL	283 480,56 €

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 De distribution clos le</u>	<u>Dividende</u>	<u>Dividende brut</u>	<u>Revenu réel selon l'option fiscale</u>
31/12/2021	300 000 €	300 000 €	210 000 €
31/12/2022	200 000 €	200 000 €	140 000 €
31/12/2023	200 000 €	200 000 €	140 000 €

LE PRESIDENT

CERTIFIÉ
CONFORME

