

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 23/06/2025 - B2025/007704 - 2009 B 00076 - 509 983 763 - BERAUD
INVESTISSEMENT

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A

2025

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 : 31/12/2023	
				Exercice N, clos le : 31/12/2024	
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	2 820
O	Immobilisations financières* (1)	040	947 755	042	947 755
Total I (5)		044	950 575	048	948 169
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	81 590	074	81 590
L	Valeurs mobilières de placement	080	400 000	082	400 000
A	Disponibilités	084	342 364	086	342 364
N	Charges constatées d'avance*	092	1 763	094	1 763
T	Total II	096	825 718	098	773 649
Total général (I + II)		110	1 776 293	112	1 721 818

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	79 700	71 976
M Réserves réglementées*	130		
O Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	615 254	539 498
R Report à nouveau	134		
R Résultat de l'exercice	136	243 296	283 481
E Subventions d'investissement	137		
S Provisions réglementées	140		
Total I	142	1 735 250	1 691 954
Provisions pour risques et charges	Total II 154		
D Emprunts et dettes assimilées (4)	156	37	82
E Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164		
T Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	2 916	2 522
T Dettes fiscales et sociales (4) (dont montant de TVA Ex. N : 169 1 700)	172	32 215	26 530
E Comptes courants d'associés	173	505	729
S Autres dettes	175	2 549	
Produits constatés d'avance	174		
Total III	176	38 223	29 864
Total général (I + II + III)	180	1 773 473	1 721 818

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	(5)	Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182
O (3)	Dont comptes courants d'associés	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	400
I	débiteurs				

* 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)		Ex. N-1, clos le (2)	
A - RESULTAT COMPTABLE										31/12/2024		31/12/2023	
P	Ventes de marchandises*	dont export	209							210			
R	Production vendue biens	et livraisons	215							214			
O	Production vendue services*	intra-communautaire	217							218	102 000		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		282
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)									232	102 002		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	17 754		17 135
E	- mobilier												
	- immobilier												
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :		243		653					244	1 486		1 501
	Rémunérations du personnel*									250	60 720		57 718
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)									252	39 168		35 394
X	Dotations aux amortissements* (Dont dot. amort. du fonds de commerce)		255							254	121		668
P	Dotations aux provisions									256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)		259							262	15		12
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles		260										
	Total des charges d'exploitation (II)									264	119 263		112 428
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)										270	-17 262		-16 146
	Produits financiers	(III)								280	260 454		307 528
D	Produits exceptionnels	(IV)								290	400		
I	Charges financières	(V)								294	4		101
V	Charges exceptionnelles	(VI)								300	293		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	243 296		283 481
B - RESULTAT FISCAL										312	243 296	314	
Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit col. 2													
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			
H	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		330			
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													
	Entreprises nouvelle (44 sexes)	988			Zone franche urbaine (44 octies a)	987			Zone restruct. défense (44 terdecies)	127			
	Zone revitalisation rurales (44 quinquies)	138			Bassins d'emploi à redynamiser	991			Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR)	181			
					Jeune entreprise innovante (44 sexes A)	989			Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992			
	ZFANG (44 quaterdecies)	345			Investissements et souscriptions outre-mer	344			Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993			
	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)	646			Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641			
	Dont déduct. exception. (art 39 decies F)	990			Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649							
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS										352		354	379
Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)										356			
Déficits antérieurs reportables *												360	13 621
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS										370		372	14 000

ANNEXE

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

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	1 063		1 063	
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	2 820			2 820
Immobilisations financières.....	947 755			947 755
Total.....	951 638		1 063	950 575

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	676	95	770	
Autres immobilisations corporelles...	2 793	27		2 820
Total.....	3 469	121	770	2 820

Dépréciations de l'actif immobilisé	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..		

Frais de développement :

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						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
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.	83 353	83 353	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	480
Disponibilités.....	2 950

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 & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	37	37		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 916	2 916		
Dettes fiscales et sociales.....	32 215	32 215		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	3 054	3 054		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	38 222	38 222		

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.....	37
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 140
Dettes fiscales et sociales.....	23 146
Autres dettes.....	2 255

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

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des suretés 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

Dont apprentis
Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

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 20 JUIN 2025

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2024

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 2024 s'élevant à 243 295,71 euros de la manière suivante :

- Distribution de dividendes :	200 000,00 €
- Autres Réserves :	43 295,71 €
TOTAL	<u>243 295,71 €</u>

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>De distribution</u> <u>clos le</u>	<u>Dividende</u>	<u>Dividende brut</u>	<u>Revenu réel</u> <u>selon l'option</u> <u>fiscale</u>
31/12/2022	200 000 €	200 000 €	140 000 €
31/12/2023	200 000 €	200 000 €	140 000 €
31/12/2024	200 000 €	200 000 €	140 000 €

LE PRESIDENT

CERTIFIÉ
CONFORME

