

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 07/05/2026 - B2026/005871 - 2009 B 00076 - 509 983 763 - BERAUD
INVESTISSEMENT

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A

2026

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 : 31/12/2024			
					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	4 478	030	2 970	1 508		
O	Immobilisations financières* (1)	040	947 755	042		947 755	947 755	
Total I (5)		044	952 233	048	2 970	949 263	947 755	
C	Stocks - Mat.ières, 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	75 392	074		75 392	81 590	
L	Valeurs mobilières de placement	080	400 000	082		400 000	400 000	
A	Disponibilités	084	353 145	086		353 145	342 364	
N	Charges constatées d'avance*	092	1 875	094		1 875	1 763	
T	Total II	096	830 412	098		830 412	825 718	
Total général (I + II)		110	1 782 645	112	2 970	1 779 674	1 773 473	

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	79 700
R	Réserves réglementées*				130		
O	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)				132	658 550	615 254
P	Report à nouveau				134		
R	Résultat de l'exercice				136	208 367	243 296
E	Subventions d'investissement				137		
S	Provisions réglementées				140		
Total I					142	1 743 617	1 735 250
Provisions pour risques et charges Total II					154		
D	Emprunts et dettes assimilées (4)				156	99	37
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)				164		
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)				166	3 033	2 916
T	Dettes fiscales et sociales (4) (dont montant de TVA Ex. N :) 169 1 900)				172	30 730	32 215
E	Comptes courants d'associés				173	218	505
S	Autres dettes				175	1 978	2 549
	Produits constatés d'avance				174		
Total III					176	36 058	38 223
Total général (I + II + III)					180	1 779 674	1 773 473

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	1 658
V					(5)	ou créées au cours de l'exercice*		
O	(3)	Dont comptes courants d'associés	199			Prix de vente hors TVA des	184	
I		débiteurs				immo 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)		Ex. N-1, clos le (2)	
				31/12/2025		31/12/2024	
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	114 000		102 000
D	Production stockée* (variati* stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)			222			
	Production immobilisée*			224			
E	Subventions d'exploitation reçues			226			
X	Autres produits			230	4		2
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	114 004		102 002
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	14 957		17 754
E	- mobilier	- immobilier					
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :	243	663	244	1 516		1 486
	Rémunérations du personnel*			250	59 379		60 720
E	Cotisations sociales	Dont cotisations personnelles de l'exploitant	380	252	37 015		39 168
X	Dotations aux amortissements*	(Dont dot. amort. du fonds de commerce)	255	254	150		121
P	Dotations aux dépréciations			256			
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)	259		262	-289		15
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles	260					
Total des charges d'exploitation (II)				264	112 728		119 263
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	1 276		-17 262
	Produits financiers	(III)		280	207 095		260 454
D	Produits exceptionnels	(IV)		290			400
I	Charges financières	(V)		294	4		4
V	Charges exceptionnelles	(VI)		300			293
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	208 367		243 296
B - RESULTAT FISCAL				312	208 367	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			
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324			
T	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-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 sexies)	986	Zone franche urbaine (44 octies a)	987	Zone restruct. défense (44 terdecies)	127	342	
Zone revitalisation rurales (44 quinquies)	138	Bassins d'emploi à redynamiser	991	Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR)	181		
		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989	Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992		
ZFANG (44 quaterdecies)	345	Investissements et souscriptions outre-mer	344	Zone de développement prioritaire (44 septidecies)	993		
Dont créance due au report en arrière du déficit*	346					350	180 500
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)	990	Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649				
RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS				352	27 867	354	
Bénéf. col.1, Déficit col.2							
D	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)			356			
E	Déficits antérieurs reportables* :					360	27 867
dont imputés/résultat :							
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS				370		372	0
Bénéf. col.1, Déficit col.2							

ANNEXE

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 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				
	2 820	1 658		4 478
Immobilisations financières.....	947 755			947 755
Total.....	950 575	1 658		952 233

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles...	2 820	150		2 970
Total.....	2 820	150		2 970

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)

IMMOBILISATIONS						
Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes						
Immobilisations financières.....			1 658			1 658
Total.....			1 658			1 658
Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes						
Immobilisations financières.....						
Total.....						
AMORTISSEMENTS						
Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total	
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles		
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles.....						
Total.....		150				150
		150				150
Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service			
Immobilisations incorporelles.....						
Terrains.....						
Constructions.....						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles.....						
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	structure		composants	
	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)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

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.	77 267	77 267	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

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

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

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Début d'exercice	Mvts Débits	Mvts Crédit	Fin d'exercice
Capital social	797 000			797 000
Prime d'émission - fusion - apport	58 362			58 362
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	79 700			79 700
Réserve statutaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves	556 892		43 296	600 188
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE	243 296	243 296		208 367
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	1 735 250	243 296	43 296	1 743 617
Autres fonds propres				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 735 250	243 296	43 296	1 743 617

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

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.....	99	99		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	3 033	3 033		
Dettes fiscales et sociales.....	30 730	30 730		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	2 196	2 196		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	36 058	36 057		

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.....	99
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 152
Dettes fiscales et sociales.....	21 791
Autres dettes.....	1 978

Produits constatés d'avance :

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

--

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie d'activités	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par marchés géographiques	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes		
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total		

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL
AU COURS DE L'EXERCICE**

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

5 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

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

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 24 AVRIL 2026

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2025

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 2025 s'élevant à 208 366,82 euros de la manière suivante :

- Distribution de dividendes :.....	208 366,82 €
- TOTAL.....	208 366,82 €

En outre, l'associé unique décide la mise en distribution d'une somme de 91 633,18 €, prélevée sur le poste « RESERVES FACULTATIVES ».

De ce fait, la distribution décidée par l'assemblée générale se trouve portée à 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 18,6 % soit un total de 31,4 % (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 31,4 % (12,8 % d'impôt outre 18,6 % 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 18,6 %, soit un total de 31,4 % 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>
31/12/2023	200 000 €	200 000 €	140 000 €
31/12/2024	200 000 €	200 000 €	140 000 €
31/12/2025	200 000 €	200 000 €	140 000 €

LE PRESIDENT

CERTIFIÉ
CONFORME

