

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BORDEAUX atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 D 00061

Numéro SIREN : 342 188 265

Nom ou dénomination : AMENAGEMENT URBANISME INGENIERIE GEOMETRES EXPERTS -
A.U.I.G.E.

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2024 sous le numéro de dépôt 9758



Dossier des comptes annuels

Pour l'exercice
du 01/01/2022 au 31/12/2022

-0-0-0-

SELAS AUIGE

57, Rue du Port
33260 LA TESTE DE BUCH

-0-0-0-

SIRET : 34218826500066
APE : 7112A

CERTIFIES CONFORMES.
LA PRESIDENTE

DocuSigned by:

Fabien MARQUETTE

EC305AD2493B488...

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)			31/12/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	47 400	39 930	7 470	17 282
Fonds commercial	261 335		261 335	261 335
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	1 650	208	1 442	1 648
Installations tech., matériel et outillage indus.	201 567	137 564	64 003	99 209
Autres immobilisations corporelles	677 830	543 900	133 930	171 472
Immobilisations en cours	1 230		1 230	
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	731 004		731 004	731 004
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 820		7 820	7 802
ACTIF IMMOBILISE	1 929 836	721 602	1 208 234	1 289 752
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	183 032		183 032	166 040
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes	2 102		2 102	
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	1 915 741	29 000	1 886 741	2 369 816
Fournisseurs débiteurs	119		119	3 359
Personnel	38		38	
Organismes sociaux				788
Etat, impôts sur les bénéfices	74 625		74 625	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 963		83 963	20 667
Autres	1 419		1 419	8 276
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	611 233		611 233	1 382 266
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	31 079		31 079	53 730
ACTIF CIRCULANT	2 903 350	29 000	2 874 350	4 004 942
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 833 187	750 602	4 082 585	5 294 694

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	158 355	158 355
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	197 215	197 215
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	21 114	21 114
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 499 738	2 287 187
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	531 663	1 012 551
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 507	962
CAPITAUX PROPRES	2 410 592	3 677 383
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	6 000	6 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 000	6 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	373 169	463 426
Découverts, concours bancaires	3 779	1 512
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		31 056
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	514 355	207 450
Personnel	125 975	156 980
Organismes sociaux	144 366	136 160
Etat, impôts sur les bénéfices		79 070
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	384 860	460 308
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	7 383	11 001
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	112 107	64 347
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 665 993	1 611 310
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 082 585	5 294 694

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité :

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 261 335 Euros.

Au 31/12/2022, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations sont incorporés au coût d'achat de l'immobilisation et amortis sur 5 ans en amortissement dérogatoire.

➤ Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stock de marchandises au 31/12/2022

Les encours ont une valeur brute de 183 032 euros.

Une dépréciation est constituée lorsqu'à la clôture de l'exercice le coût d'entrée du stock excède la valeur nette probable de réalisation déterminée selon les conditions du marché.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite**Option retenue :**

L'entreprise a couvert ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe : Malakoff Humanis.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 261 335 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	121 959		121 959	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	139 176		139 176	%
TOTAL	261 335		261 335	

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 929 836 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	308 735			308 735
Immobilisations corporelles	856 575	25 702		882 277
Immobilisations financières	738 805	18		738 823
TOTAL	1 904 116	25 720		1 929 836

Amortissements et dépréciations d'actif = 721 602 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 119	9 812		39 930
Immobilisations corporelles	584 246	97 426		681 672
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	614 364	107 238		721 602

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions, licences, logiciels	47 400	39 930	7 470	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	261 335	39 930	221 405	Non amortiss.
Agencements constructions	1 650	208	1 442	de 5 à 10 ans
Materiel technique	201 567	137 564	64 003	de 3 à 5 ans
Inst.agenc.divers	348 384	290 636	57 748	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	7 149	3 545	3 605	de 2 à 5 ans
Materiel bureau & informatique	173 503	142 268	31 235	de 1 à 6 ans
Mobilier de bureau	118 131	107 452	10 679	de 5 à 10 ans
Oeuvres d'art	30 664	0	30 664	Non amortiss.
Immobilisations corporelles en cours	1 230	0	1 230	Non amortiss.
TOTAL	1 191 013	761 532	429 481	

Etat des créances = 2 114 803 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 820		7 820
Actif circulant & charges d'avance	2 106 983	2 106 983	
TOTAL	2 114 803	2 106 983	7 820

Dépréciations = 29 000 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	28 795	19 520	19 315		29 000
Comptes financiers					
TOTAL	28 795	19 520	19 315		29 000

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 256 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 256
Disponibilités	
TOTAL	1 256

Charges constatées d'avance = 31 079 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 158 355 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1035	153.00	158 355
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1035	153.00	139 725

Variations capitaux propres :

	Capital	Réserves	Provisions réglementées	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	158 355	2 505 516	962	1 012 551	3 677 384
Affectation de résultat		1 012 551		- 1012 551	
Dividendes		- 1 800 000			- 1800 000
Résultat de l'exercice				531 663	531 663
Provisions réglementées			1 545		1 545
Situation à la clôture N	158 355	1 718 067	2 507	531 663	2 410 592

Provisions = 8 507 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées	962	1 545		2 507
Provisions pour risques & charges	6 000			6 000
TOTAL	6 962	1 545		8 507

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement sur 5 ans des frais d'acquisition des titres de la SELAS CDB.

Etat des dettes = 1 665 993 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	376 947	83 432	201 540	91 976
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	514 355	514 355		
Dettes fiscales & sociales	662 584	662 584		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	112 107	112 107		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 665 993	1 372 477	201 540	91 976

Charges à payer par postes du bilan = 566 208 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 779
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	390 003
Dettes fiscales & sociales	168 381
Autres dettes	4 046
TOTAL	566 208

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Entreprises Liées : Eléments concernant les entreprises liées et les participations

POSTES	MONTANT CONCERNANT LES ENTREPRISES	
	liées	avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes (actif circulant)		
Créances clients et comptes rattachés		24 094
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 090
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 256 €

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs a recevoir(409800000)	1 256
TOTAL	1 256

Charges constatées d'avance = 31 079 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000000)	31 079
TOTAL	31 079

Charges à payer = 566 208 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interet courus a payer(518600000)	3 779
TOTAL	3 779

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fact.non parvenues(408100000)	390 003
TOTAL	390 003

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel conges a payer(428200000)	119 377
Org.scx ch s/ conges payes(438200000)	45 416
Taxe apprentissage(438635000)	1 144
Etat charges a payer(448600000)	2 444
TOTAL	168 381

Autres dettes	Montant
Clients, avoirs à établir(419800000)	4 046
TOTAL	4 046

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	158 355	158 355	158 355	158 355	158 355
b) Nombre d'actions émises	1 035	1 035	1 035	1 035	1 035
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 250 186	4 878 501	4 573 095	4 509 156	4 104 784
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	818 698	1 406 229	785 841	968 115	995 395
c) Impôt sur les bénéfices	178 047	267 070	191 328	230 466	274 501
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	640 651	1 139 159	594 513	737 649	720 894
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	531 663	1 012 551	506 523	573 337	679 559
f) Montants des bénéfices distribués		1 800 000	500 000		277 700
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	619	1 101	574	713	697
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	514	978	489	554	657
c) Dividende versé à chaque action		1 739	483		268
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés	37	38	37	34	33
b) Montant de la masse salariale	1 889 828	1 850 844	1 775 383	1 918 944	1 711 547
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	459 381	459 927	460 416	532 070	433 351

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CDB	923 000	180 304	70	726 368	726 368			1 224 498	8 407	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

AMENAGEMENT URBANISME INGENIERIE GEOMETRES EXPERTS
Société d'exercice libéral par actions simplifiée
au capital de 158 355 euros
Siège social : 57 rue du Port
33260 LA TESTE DE BUCH
342 188 265 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 531 663,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	531 663,16 euros
A titre de dividendes	265 000,00 euros
Soit 256,04 euros par action	
Le solde	266 663,16 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 766 400,92 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} novembre 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 265 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
500 000,00 euros, soit 483,09 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 500 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
1 800 000 euros, soit 1 739,13 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 800 000 euros
distribution exceptionnelle en date du 12 décembre 2022

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
Fabien MARQUETTE
EC305AD2493B488...