

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/09/2024 - 28126 - 2023 B 00583 - 642 056 865 - L'AUXILIAIRE DU BUREAU D'ETUDES

L'AUXILIAIRE DU BUREAU D'ETUDES

Société par actions simplifiée au capital de 68.602,06 €

Siège Social : Immeuble PANTIN MANUFACTURE, bâtiment C1, u 140, avenue Jean Lolive 93500 PANTIN

642 056 865 RCS BOBIGNY

COMPTES SOCIAUX

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Alban Guilloteau

Certifiés conformes

Pour la Présidente

Monsieur Alban GUILLOTEAU

Les présentes ont été signées par la mise en œuvre d'un processus de signature électronique permettant de procéder à la manifestation du consentement des signataires par l'apposition d'une signature électronique sur un document dématérialisé.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 433	6 331	8 102	12 912
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	984	394	590	787
Autres immobilisations corporelles	262 937	87 643	175 294	212 878
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 489		7 489	7 489
Autres immobilisations financières				18 401
ACTIF IMMOBILISE	285 843	94 368	191 475	252 468
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 060 350		1 060 350	817 723
Autres créances	48 836		48 836	75 268
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				70 046
(dont actions propres :)				
Disponibilités	197 214		197 214	110 778
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	26 967		26 967	11 122
ACTIF CIRCULANT	1 333 367		1 333 367	1 084 937
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 619 210	94 368	1 524 842	1 337 405

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 68 602)	68 602	68 602
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	6 860	6 860
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	582 138	808 146
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	76 818	-226 008
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	734 418	657 600
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 856	119 867
Dettes fiscales et sociales	480 037	410 236
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	241 222	149 702
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	13 309	
DETTES	790 424	679 805
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 524 842	1 337 405

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 122 515		2 122 515	1 726 150
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 122 515		2 122 515	1 726 150
Production stockée				-134 387
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				5 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 070	15 563
Autres produits			7	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 140 593	1 612 671
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			638 215	470 621
Impôts, taxes et versements assimilés			29 741	29 902
Salaires et traitements			908 351	921 175
Charges sociales			408 536	405 005
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			47 221	9 342
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			13 748	87
CHARGES D'EXPLOITATION			2 045 812	1 836 133
RESULTAT D'EXPLOITATION			94 781	-223 462
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			119	404
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			119	404
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 163	2 657
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			12 163	2 657
RESULTAT FINANCIER			-12 044	-2 253
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			82 737	-225 715

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 665	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 665	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 584	293
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 584	293
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 919	-293
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 142 377	1 613 074
TOTAL DES CHARGES	2 065 559	1 839 083
BENEFICE OU PERTE	76 818	-226 008

140 Avenue Jean Lolive
93500 PANTIN
N° SIREN : 642056865

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 524 842€, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 76 818€.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06 mai 2024 par le Président.

Le contexte géopolitique lié au conflit Ukraine/Russie n'a, à ce jour, pas d'impact sur l'activité de la société.

Les conventions générales 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.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 sont arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi qu'à celles du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie économique :

- Frais d'établissement : 5 ans
- Logiciels, concessions et droits similaires : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans
- Agencements et installations divers : 8 ans
- Installations techniques, matériel et outillage divers : 5 ans
- Matériel et outillage industriel : 5 ans
- Matériel de transport : 3 ans

RECONNAISSANCE DU REVENU

Les revenus sont comptabilisés sur la période au cours de laquelle les services sont rendus et sont constitués de la facturation (émise ou à établir) de prestations (de régie essentiellement) effectivement réalisées. Le revenu est égal au temps passé multiplié par un taux horaire, journalier ou mensuel.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les dépréciations éventuellement comptabilisées sur les créances clients, le sont, au cas par cas et ne sont pas établies selon une dépréciation statistique.

CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions enregistrées en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables Françaises, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précis quant à leur objet mais dont la réalisation de l'échéance ou le montant sont incertains.

Elles comprennent notamment les indemnités estimées par l'entreprise et ses conseils, au titre des litiges, contentieux et actions de réclamation de la part de tiers.

INDEMNITES FUTURES DE DEPART A LA RETRAITE

L'engagement hors bilan au titre des indemnités futures de départs à la retraite s'élève à 131 387 euros au 31 décembre 2023 et est évalué sur la base des hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,53 %
- Augmentation future des salaires : +1,00 %
- Table de turnover : Faible

INTEGRATION FISCALE

La société est membre du Groupe d'intégration fiscale dont la société tête de Groupe est la société E&C Group. Le Groupe d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes : E&C Group, Vulcain Services, Evolutec Ingénierie, CCAMY Systèmes, Vulcain Newco, Vulcain International, Consultys Holding, Consultys RA, Consultys Services, Consultys Sud, Consultys Ouest, Consultys IDF, Auxiliaire du Bureau d'Etudes, Vulcain Naval Atlantique, Vulcain Naval Méditerranée.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, chaque société du groupe calcule son impôt comme si elle n'était pas membre d'un groupe d'intégration fiscale.

La société tête de groupe est seule redevable fiscale pour le compte de l'ensemble du groupe fiscal intégré.

COMPTES CONSOLIDES

La société est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes du Groupe Vulcain Engineering.

La société mère consolidante est la société Engineering Finance Group, dont le siège social est situé au 112 Avenue Kleber - 75016 PARIS et inscrite sous le numéro SIREN 852 269 166.

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 433		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	984		
Installations générales, agenc., aménag.	159 582		4 629
Matériel de transport	20 504		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 222		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	259 292		4 629
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	25 890		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 890		
TOTAL GENERAL	299 615		4 629

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			14 433	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			984	
Installations générales, agencements divers			164 211	
Matériel de transport			20 504	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			78 222	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			263 921	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		18 401	7 489	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		18 401	7 489	
TOTAL GENERAL		18 401	285 843	

ABE001 - L'AUXILIAIRE DU

DocuSign Envelope ID: FEAF73E1-A8A9-4684-89B9-895110AD778F

140 Avenue Jean Lolive

93500 PANTIN

N° SIREN : 642056865

Amortissements

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques		Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 520	4 811		6 331
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 520	4 811		6 331
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales,agenc.,aménag.					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		197	197		394
Installations générales, agenc. et aménag. divers		7 140	20 526		27 667
Matériel de transport		20 504			20 504
Matériel de bureau et informatique, mobilier		17 786	21 687		39 473
Emballages récupérables, divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		45 627	42 410		88 037
TOTAL GENERAL		47 147	47 221		94 368

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices		Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts		7 489	7 489		
Autres immobilisations financières					
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients		1 060 350	1 060 350		
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		510	510		
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices					
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		5 724	5 724		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses		9 924	9 924		
Groupe et associés		27 232	27 232		
Débiteurs divers		5 446	5 446		
Charges constatées d'avance		26 967	26 967		
TOTAL GENERAL		1 143 642	1 143 642		
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
ETAT DES DETTES		Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine					
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		55 856	55 856		
Personnel et comptes rattachés		104 686	104 686		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		149 773	149 773		
Etat : impôt sur les bénéfices					
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		216 608	216 608		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		8 970	8 970		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		235 004	235 004		
Autres dettes		6 218	6 218		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		13 309	13 309		
TOTAL GENERAL		790 424	790 424		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		26 219,87	53 902,91	-27 683,04
AUTRES DETTES				
TOTAL AUTRES DETTES		6 218,17		6 218,17
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		137 475,67	169 885,55	-32 409,88
TOTAL CHARGES A PAYER		169 913,71	223 788,46	-53 874,75

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		26 967,00	11 122,22	15 844,78
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		26 967,00	11 122,22	15 844,78
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL		-13 309,14		-13 309,14
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-13 309,14		-13 309,14

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		541 513,32	431 540,17	109 973,15
AUTRES CREANCES				
TOTAL AUTRES CREANCES		510,47	510,47	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		542 023,79	432 050,64	109 973,15

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Effectif moyen	22	
TOTAL		22

140 Avenue Jean Lolive
93500 PANTIN
N° SIREN : 642056865

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	7 584	67120000
TOTAL	7 584	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 652	77100000
TOTAL	1 652	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 000			68,6
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		657 600
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		657 600
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		226 008
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	226 008	76 818
SOLDE		76 818
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		734 418

L'AUXILIAIRE DU BUREAU D'ETUDES

Société par actions simplifiée au capital de 68.602,06 €
Siège Social : Immeuble PANTIN MANUFACTURE, bâtiment C1, u 140, avenue Jean Lolive 93500 PANTIN
642 056 865 RCS BOBIGNY

Exercice clos le 31 décembre 2023

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE
AU VOTE DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 25 JUIN 2024
ET VOTEE PAR CELLE-CI SANS MODIFICATION

TROISIEME DECISION
Affectation du résultat

L'associée unique, sur proposition du Président,

Décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit la somme de 76.818 € en totalité au compte « autres réserves », ainsi porté de 582.138 € à 658.956 €,

Rappelle que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices, et le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts au profit des personnes physiques, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement, ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	0 €		
31 décembre 2021	450.000 €	-	-
31 décembre 2020	0 €	-	-

Certifié conforme
Pour la Présidente
Monsieur Alban GUILLOTEAU

Alban Guilloteau

Les présentes ont été signées par la mise en œuvre d'un processus de signature électronique permettant de procéder à la manifestation du consentement des signataires par l'apposition d'une signature électronique sur un document dématérialisé.