



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01250

Numéro SIREN : 402 994 412

Nom ou dénomination : DILIGENTIA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2017 sous le numéro de dépôt 1271

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

DILIGENTIA AUDIT
111 rue Berthe Morisot
59000 Lille

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : DILIGENTIA AUDIT

Numéro RCS : 402 994 412

Numéro Gestion : 1995B01250

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Adresse: 111 rue Berthe Morisot
59000 Lille

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/08/2015


Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 24/01/2017

Sous le numéro : 1271

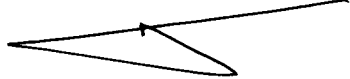
Délivré à Lille Métropole le 1 février 2017

Le Greffier,



2.17 Sec 127/00

Pour copie certifiée conforme



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

SARL DILIGENTIA AUDIT

111 Rue Berthe Morisot
59000 LILLE

Siret : 40299441200029

Désignation de l'entreprise		SARL DILIGENTIA AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		111 Rue Berthe Morisot 59000 LILLE		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*						4 0 2 9 9 4 4 1 2 0 0 0 2 9		
						Néant <input type="checkbox"/> *		
						Exercice N clos le. 31/08/2015		
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		
						Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC		
		Frais de développement *		CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	14 255	AG	12 742	1 513
		Fonds commercial (1)		AH	284 298	AI		284 298
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO		
		Constructions		AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles		AT	21 733	AU	14 914	6 819
		Immobilisations en cours		AV		AW		
		Avances et acomptes		AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT		
		Autres participations		CU	3 000	CV		3 000
		Créances rattachées à des participations		BB		BC		
		Autres titres immobilisés		BD		BE		
		Prêts		BF		BG		
		Autres immobilisations financières*		BH	8 400	BI		8 400
TOTAL (II)				BJ	331 688	BK	27 657	304 030
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM		
		En cours de production de biens		BN		BO		
		En cours de production de services		BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS		
		Marchandises		BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	308 843	BY	26 762	282 080
		Autres créances (3)		BZ	39 686	CA		39 686
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE		
Disponibilités		CF	208 982	CG		208 982		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	8 690	CI		8 690	
	TOTAL (III)		CJ	566 202	CK	26 762	539 439	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)				CO	897 890	IA	54 419	843 470
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise		SARL DILIGENTIA AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 131 250)		DA	131 250	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	36 250	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	13 125	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	229 501	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	134 899	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	545 025	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	17 583	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	83 660	
	Dettes fiscales et sociales		DY	196 128	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Autres dettes		EA	1 073	
	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	298 444		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	843 470		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1G	298 444	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1H		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SARL DILIGENTIA AUDIT						Néant <input type="checkbox"/> *		
						Exercice N		
						France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	FB	FC			
	Production vendue	biens *	FD	FE	FF			
		services *	FG	FH	FI	737 069		
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	FK	FL	737 069		
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	840		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	3 750		
	Autres produits (1) (11)				FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	741 659		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
Variation de stock (marchandises)*				FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	182 432			
Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	12 755			
Salaires et traitements*				FY	235 002			
Charges sociales (10)				FZ	94 407			
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	3 812		
			- dotations aux provisions*		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	12 462	
Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
Autres charges (12)				GE	14 265			
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	555 138			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	186 521	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)				GP				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	1 502		
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)				GU	1 502			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 502)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	185 019	

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SARL DILIGENTIA AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 400		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 400		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 400		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 400		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	50 120		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	744 059		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	609 160		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	134 899		
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	37 439		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	14 265		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	6 518	obligatoires	A9	30 921
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		2 400			
Produits des cessions d'éléments d'actif			2 400		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL DILIGENTIA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2015, dont le total est de 843 471 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 134 899 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/11/2015 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2015 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

En-cours

Les prestations de services en cours à la clôture de l'exercice non encore couvertes par une facturation sont valorisées au prix de vente hors taxes.

Règles et méthodes comptables

Elles sont constatées en "clients produits à recevoir - compte 418" par le crédit du compte 706 "prestations de services".

Les prestations facturées d'avance à la clôture de l'exercice sont enregistrées en "clients produits constatés d'avance - compte 48" par le débit du compte 706 "prestations de services".

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'année civile pour un montant total de 12 593 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE, comptabilisé à la date de clôture, vient en diminution des charges d'exploitation

Un montant de 4 518 euros correspond à la quote-part du CICE de ses filiales non soumises à l'impôt sur les sociétés et revient à l'entreprise en sa qualité d'associée.

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2014 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	284 299			284 299
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 452	1 804		14 255
Immobilisations incorporelles	296 751	1 804		298 554
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	8 902			8 902
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 832			12 832
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 734			21 734
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 000			3 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 650	150	2 400	8 400
Immobilisations financières	13 650	150	2 400	11 400
ACTIF IMMOBILISE	332 135	1 954	2 400	331 688

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	1 804		150	1 954
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 804		150	1 954
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			2 400	2 400
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			2 400	2 400

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2015
Éléments achetés	284 299
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	284 299

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 932	1 811		12 742
Immobilisations incorporelles	10 932	1 811		12 742
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 095	1 427		2 522
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 818	575		12 393
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	12 913	2 002		14 915
ACTIF IMMOBILISE	23 845	3 812		27 657

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 365 620 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 400		8 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	308 843	308 843	
Autres	39 687	39 687	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 690	8 690	
Total	365 620	357 220	8 400
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLTS PDTS N/F. HONORAIRES	31 925
TVA/PDTS NON ENCORE FACT.	1 505
FAE : DDA (59)	6 394
FAE : DQD	1 134
PERSONNEL - INDEMNITES A RECEVOIR	25 833
Total	66 791

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 131 250,00 euros décomposé en 1 050 titres d'une valeur nominale de 125,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 050	125,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 050	125,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 298 445 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 660	83 660		
Dettes fiscales et sociales	196 128	196 128		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 657	18 657		
Produits constatés d'avance				
Total	298 445	298 445		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	17 584			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 584 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
SERVICES EXTER. DIVERS	131
HONORAIRES	95
TVA/CPTÉ RATTACH A FRS	12 655
FAP : GIE PARTENAIRES	2 212
FAP : DILIGENTIA	17 544
FAP : P.H.C. CONSEIL	12 499
FAP : DDA (59)	29 693
FAP : DDD	2 425
FAP : DQD	2 185
INT.COURUS CPTÉ COURANT	1 502
DETTES PROV.P/CONGES	14 472
REMUNERATIONS PREVUES	19 095
PROV. REMUNERAT. GERANCE	60 000
PROV.CH.SOC./REM.DUES	7 638
PROV.CHGES.SOC/CONGES DUS	5 789
Contrib. Financ. Entrep.- à Payer	1 024
TAXE D APPRENTISSAGE	593
PARTIC.FORMAT.PROF.CONT.	480
Total	190 032

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AV.	5 478		
FOURNITURES DE BUREAU	1 699		
ASSURANCE MULTIRISQUES RC	98		
DOCUMENTATION ABONNEMENT	1 415		
Total	8 690		

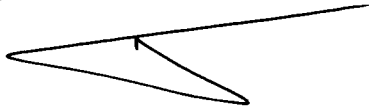
Notes sur le compte de résultat

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de son fond de roulement.

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Pour copie certifiée conforme

DILIGENTIA AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital de 131 250 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59 000 Lille
402 994 412 RCS LILLE METROPOLE

RAPPORT SPECIAL DE LA GERANCE SUR LES OPERATIONS VISEES PAR L'ARTICLE L.223-19 DU CODE DE COMMERCE

Exercice clos le 31 août 2015

Chers associés,

En application des dispositions de l'article L.223-19 du Code de commerce, nous portons ci-après à votre connaissance les opérations ou conventions visées audit article, entre la société et les personnes suivantes, conclues au cours de l'exercice clos le 31 août 2015 ou conclues antérieurement et dont les effets se sont poursuivis pendant l'exercice.

Conditions d'exécution de convention conclue antérieurement et dont les effets se sont poursuivis :

- **Convention de coopération inter-entreprise, prestations de services.**

Des échanges de prestations interviennent fréquemment entre filiales et nous vous rappelons les règles pour cet exercice :

L'abattement pratiqué sur les prestations « *Travaux clients* » et « *Gestion interne* » par la SARL PHC Conseil, la SARL Diligentia Dillies et Associés, la SARL Diligentia Quille et Dillies, la SARL Diligentia Dujardin et Dillies pour la SARL Diligentia Audit est de 40%.

Le *coût informatique* est toujours refacturé par la SARL PHC Conseil à hauteur de 12 000,00 € pour cet exercice.

Ainsi, le montant total facturé par le GIE DILIGENTIA PARTENAIRES est de 39 812 euros HT, par la SARL Diligentia Dillies et Associés est de 26 267 euros HT, par la SARL Diligentia Dujardin et Dillies est de 2 425 euros HT, par la SARL Diligentia Quille et Dillies est de 2 185 euros HT et par la SARL PHC CONSEIL est de 499 euros HT.

Quant à la SARL Diligentia Audit, elle a facturé 6 394 euros HT à la société SARL Diligentia Dillies et Associés et 1 7134 euros HT à la société Diligentia Quille et Dillies.

- **Comptes courants d'associé**

Monsieur Charles DILLIES laisse des sommes en compte courant dans la société. Il s'élève à la somme de 8 866 euros au 31 août 2015. Ces sommes ne sont pas rémunérées.

Monsieur Pierre DILLIES laisse des sommes en compte courant dans la société. Le compte courant s'élève à la somme de 6 603 euros au 31 août 2015. Cette somme a généré des intérêts qui représentent une charge financière de 837 euros au titre de l'exercice clos.

Monsieur Hubert DILLIES laisse des sommes en compte courant dans la société. Le compte courant s'élève à la somme de 612 euros au 31 août 2015. Cette somme a généré des intérêts qui représentent une charge financière de 665 euros au titre de l'exercice clos.

- **Redevance de marque**

Refacturation par la SARL Diligentia à la SARL Diligentia Audit de la redevance de marque. Cette refacturation est calculée sur la base de 2% du chiffre d'affaires de la société SARL Diligentia Audit soit la somme de 14 265 euros au titre de l'exercice clos.


Nous espérons que vous voudrez bien donner votre approbation aux conventions ci-dessus énoncées.

La Gérance

DILIGENTIA AUDIT

S.A.R.L au capital de 131 250 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59 000 Lille

2017 copie certifiée conforme



402 994 412 RCS Lille Métropole

EXERCICE clos le 31 août 2015

**RESOLUTION D’AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE A L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 2 FEVRIER 2016**

TROISIEME RESOLUTION

L’assemblée générale décide d’affecter le bénéfice de l’exercice clos le 31 août 2015, s’élevant à 134 899.42 euros, en totalité au crédit du compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu’il a été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices, à savoir :

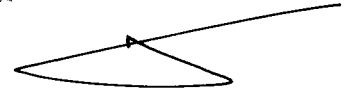
Exercices	Dividendes	Abattement :
31/08/2014	Néant	-
31/08/2013	19 425 €	40%
31/08/2012	Néant	-

La Gérance

DILIGENTIA AUDIT

S.A.R.L au capital de 131 250 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59 000 Lille

pour copie certifiée conforme



402 994 412 RCS Lille Métropole

EXERCICE clos le 31 août 2015

**RESOLUTION D’AFFECTATION DE RESULTAT
ADOPTÉE PAR L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 2 FEVRIER 2016**

TROISIEME RESOLUTION

L’assemblée générale décide d’affecter le bénéfice de l’exercice clos le 31 août 2015, s’élevant à 134 8990.42 euros, en totalité au crédit du compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu’il a été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices, à savoir :

Exercices	Dividendes	Abattement :
31/08/2014	Néant	-
31/08/2013	19 425 €	40%
31/08/2012	Néant	-

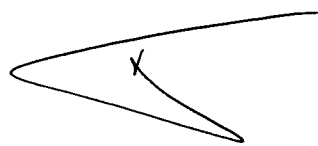
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l’unanimité.

La Gérance

DILIGENTIA AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital de 131 250 euros
111 rue Berthe Morisot
59 000 Lille
402 994 412 RCS LILLE METROPOLE

Pour info



RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2015

Chers associés,

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux textes légaux et réglementaires, notre rapport sur les opérations de l'exercice clos le 31 août 2015, ainsi que sur les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Nous reprenons ci-après, successivement les différentes informations conformément aux dispositions en vigueur pour vous permettre d'examiner les comptes.

La situation de la société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, résumant les principaux comptes du bilan :

BILAN ACTIF	31/08/2015	31/08/2014	Variation En %
Concessions, brevets	1 513	1 519	-0.39
Fonds commercial	284 298	284 298	0.00
Immobilisations corporelles	6 819	8 820	-22.68
Autres participations	3 000	3 000	0.00
Immobilisations financières	8 400	10 650	-21.12
ACTIF IMMOBILISE	304 030	308 289	-1.38
Clients et comptes rattachés	282 080	350 563	-19.53
Disponibilités	208 982	103 024	102.84
Charges constatées d'avance	8 690	9 074	-4.23
ACTIF CIRCULANT	539 439	475 691	13.40
TOTAL ACTIF	843 470	783 981	7.58
BILAN PASSIF			
Capital social	131 250	131 250	0.00
Prime d'émission	36 250	36 250	0.00
Réserve légale	13 125	13 125	0.00
Autres réserves	229 501	126 541	81.36
Résultat de l'exercice	134 899	102 959	31.02
TOTAL CAPITAUX PROPRES	545 025	410 126	32.89
Dettes financières	17 583	61 798	-71.54
Dettes fournisseurs	83 660	77 876	7.42
Dettes fiscales et sociales	196 128	225 523	-13.03
TOTAL DES DETTES	298 444	373 854	-20.17
TOTAL PASSIF	843 470	783 981	7.58

L'activité de la société au cours de l'exercice écoulé se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur importance relative par rapport au chiffre d'affaires :

COMPTE DE RESULTAT	31/08/2015	31/08/2014	Variation en %
Chiffre d'affaire net (hors taxes)	737 069	780 958	-5.62
Autres achats et charges externes	182 432	203 599	-10.39
VALEUR AJOUTEE	554 637	577 359	-3.93
Impôts, taxes et versements assimilés	12 755	8 557	49.05
Charges de personnel	329 409	409 196	-19.49
Autres produits		701	-100.00
Dotations amortissements et provisions	16 274	3 494	21.46
Autres charges	14 265	14 439	-1.20
RESULTAT D'EXPLOITATION	186 521	143 116	30.32
Résultat financier	-1 502	-3 087	51.34
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	185 019	140 029	32.12
Impôt sur les bénéfices	50 120	37 070	35.20
RESULTAT NET COMPTABLE	134 899	102 959	31.02

Situation et activité de la société au cours de l'exercice

Ainsi que vous pouvez le constater, l'activité réalisée au cours de l'exercice écoulé se traduit par un chiffre d'affaires qui s'est élevé à 737 069 euros contre 780 958 euros pour l'exercice précédent, soit une baisse de 5.62 %.

La masse salariale globale, y compris les charges sociales, est passée de 409 196 euros à 329 409 euros, soit une diminution de 19.49 %.

Le résultat d'exploitation ressort à 186 521 euros contre 143 116 euros pour l'exercice précédent, marquant une hausse de 30.32 %.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice s'élève à la somme de 50 120 euros contre 37 070 euros au titre de l'exercice précédent.

L'activité de l'exercice écoulé fait ressortir un bénéfice net de 134 899 euros et ce, compte tenu d'une dotation aux amortissements et provisions de 3 812 euros.

Ce résultat se trouve en augmentation de 31.02 % par rapport à celui de l'exercice précédent.

Evolution prévisible et perspective d'avenir

Le chiffre d'affaires a faiblement diminué par rapport à l'exercice précédent. Il devrait rester stable pour l'exercice en cours.

Nous demeurons toutefois prudents en cette période de conjoncture difficile et nous nous attachons à maîtriser les frais généraux.

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce point.

Activité de la société en matière de recherche et de développement

Notre société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et prises de participations

Notre société détient 14,28% du capital du GIE Diligentia Partenaires situé à Hazebrouck (59190) au 27, rue Warein. Le chiffre d'affaires du GIE s'élève à la somme de 1 014 144 euros au 31 août 2015 et présente un résultat nul.

Affectation du résultat

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice net de 134 899.42 euros que nous proposons d'affecter en totalité au crédit du compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices, à savoir :

Exercices :	Dividendes :	Abattement :
31/08/2014	Néant	-
31/08/2013	19 425 €	40%
31/08/2012	Néant	-

Dépenses non déductibles

Conformément aux dispositions de l'article 223 du Code général des impôts, nous vous informons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal au sens des dispositions de l'article 39-4 du même code.

Rémunération de la gérance

A l'occasion de la présente assemblée, nous vous proposons d'approuver la rémunération de votre gérance.

Conclusion

Nous espérons que les résolutions qui vont être proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner à votre gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 août 2015.

La Gérance