

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 25/05/2022 sous le numéro de dépôt 14406

COMPTES ANNUELS

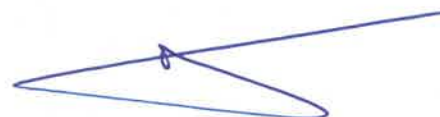
Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

SAS DILIGENTIA AUDIT

111 Rue Berthe MORISOT
59000 LILLE

BON POUR COPIE CONFORME

Siret : 40299441200029



Pierre D'Alti

Désignation de l'entreprise : SAS DILIGENTIA AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 111 Rue Berthe MORISOT		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, 31082021						
		N-1, 31082020						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 440	AG	10 796	1 644	2 588
		Fonds commercial (1)	AH	284 299	AI		284 299	284 299
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AP			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	25 092	AU	20 658	4 434	5 633
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	3 000	CV		3 000	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	8 400		
TO TAL (II)		BJ	333 231	BK	31 454	301 777	303 919	
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			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	339 856	BY	29 979	309 877	506 880
		Autres créances (3)	BZ	28 080	CA		28 080	19 841
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	257 675	CG		257 675	105 018	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	10 368	CI		10 368	11 433	
	TO TAL (III)	CJ	635 979	CK	29 979	606 000	643 171	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	969 210	1A	61 433	907 777	947 090	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	8 400	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS DILIGENTIA AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :131.250.....)	DA	131 250	131 250
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	36 250	36 250
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	13 125	13 125
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	217 849	215 738
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	135 965	112 111
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	534 439	508 474
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	95 168	100 090
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	40	13 580
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	101 635	64 768
	Dettes fiscales et sociales	DY	169 541	153 752
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 276	5 207
Compte régul.	EB	4 678	101 220	
TOTAL (IV)	EC	373 339	438 617	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	907 777	947 090	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	298 067	438 617	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DILIGENTIA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 907 777 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 135 965 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Les immobilisations corporelles 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Stocks et en cours

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

Elles sont constatées en "clients produits à recevoir - 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".

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	296 739					296 739
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	296 739					296 739
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	7 070					7 070
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	16 358		1 664			18 022
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 428		1 664			25 092
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	3 000					3 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 400					8 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 400					11 400
TOTAL	331 567		1 664			333 231

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 852	944		10 796
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 852	944		10 796
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers	6 366	704		7 070
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 429	2 159		13 588
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 795	2 863		20 658
TOTAL	27 648	3 806		31 454

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

		31/08/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 050,00	125,0000	131 250,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 050,00	125,0000	131 250,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	28 045	1 933		29 979
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 045	1 933		29 979	
TOTAL GENERAL		28 045	1 933		29 979	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 933			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 400	8 400	
	Clients douteux ou litigieux	55 249	55 249	
	Autres créances clients	284 607	284 607	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 974	16 974	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 333	8 333	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	2 772	2 772		
Charges constatées d'avances	10 368	10 368		
TOTAL DES CREANCES		386 704	386 704	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	95 168	19 897	75 271	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 635	101 635		
	Personnel et comptes rattachés	17 637	17 637		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 935	37 935		
	Impôts sur les bénéfices	18 464	18 464		
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 324	89 324		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 182	6 182		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	40	40		
	Autres dettes	2 276	2 276		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	4 678	4 678			
TOTAL DES DETTES		373 339	298 067	75 271	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 931			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		40			

Produits à recevoir

		31/08/2021
Total des Produits à recevoir		45 504
Autres créances clients		34 398
FAE : DDA	920	
FAE : ERNOULT DEFRETIN	16 757	
FAE : DAC	878	
FAE : SJA	10 110	
TVA/PDTS NON ENCORE FACT.	5 733	
Autres créances		11 106
Etat-Subventions à recevoir	8 333	
PRODUITS A RECEVOIR	2 772	

Charges à payer

		31/08/2021
Total des Charges à payer		96 188
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		99
INT COURUS S/EMPRUNT	60	
INT COURUS COMM S/PGE	39	
Emprunts et dettes financières divers		40
INT.COURUS CPTE COURANT	40	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		69 461
FNP DIVERS	3 044	
FAP : GIE PARTENAIRES	18 216	
FAP : DILIGENTIA	19 060	
FAP : DDA	12 840	
FAP : DED	4 859	
FNP HONORAIRES	447	
FNP TVA/CPTE RATTACH A FRS	10 995	
Dettes fiscales et sociales		24 312
DETTE PROV.P/CONGES	8 869	
REMUNERATIONS PREVUES	8 680	
PROV TICKET RESTAURANT	88	
PROV.CH.SOC./REM.DUES	2 950	
PROV.CHGES.SOC/CONGES DUS	3 018	
CFE CVAE	707	
Autres dettes		2 276
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 053	
PARTIC.FORMATION PROF	1 223	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		4 678	4 678
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			4 678

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 368	10 368
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 368

DILIGENTIA AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 131 250 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59 000 Lille
402 994 412 RCS Lille Métropole

EXERCICE clos le 31 août 2021

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 28 FEVRIER 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 135 964.63 euros, de la façon suivante :

-	Distribution de dividendes aux associés à hauteur de	115 500.00 €
-	Et le solde, soit la somme de	20 464.63 €
	sur le compte « Autres Réserves »	
TOTAL égal ,ci		135 964.63 €

Le paiement du dividende interviendra dans les délais légaux et il reviendra pour chaque action, un dividende brut de 110.00 euros.

En outre, les revenus distribués sont soumis aux prélèvements sociaux à hauteur de 17.2 % pour l'ensemble des associés personnes physiques ainsi qu'au prélèvement forfaitaire unique de 12.8 % à titre d'acompte sur l'impôt dû sauf dispense.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les revenus distribués aux associés personnes physiques sont éligibles à l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

L'assemblée générale pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce qu'il a été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents, à savoir :

Exercices :	Dividendes :	Abattement :
31/08/2020	110 000 €	40%
31/08/2019	148 050 €	40%
31/08/2018	160 000 €	40%


« Copie Certifiée conforme »
Le Président

DILIGENTIA AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 131 250 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot
59 000 Lille
402 994 412 RCS Lille Métropole

EXERCICE clos le 31 août 2021

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 28 FEVRIER 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021, s'élevant à 135 964.63 euros, de la façon suivante :

-	Distribution de dividendes aux associés à hauteur de	115 500.00 €
-	Et le solde, soit la somme de sur le compte « Autres Réserves »	20 464.63 €

TOTAL égal ,ci 135 964.63 €

Le paiement du dividende interviendra dans les délais légaux et il reviendra pour chaque action, un dividende brut de 110.00 euros.

En outre, les revenus distribués sont soumis aux prélèvements sociaux à hauteur de 17.2 % pour l'ensemble des associés personnes physiques ainsi qu'au prélèvement forfaitaire unique de 12.8 % à titre d'acompte sur l'impôt dû sauf dispense.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les revenus distribués aux associés personnes physiques sont éligibles à l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

L'assemblée générale pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce qu'il a été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents, à savoir :

Exercices :	Dividendes :	Abattement :
31/08/2020	110 000 €	40%
31/08/2019	148 050 €	40%
31/08/2018	160 000 €	40%

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

~~« Copie certifiée conforme »~~
Le Président