

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 : 2006 B 20678

Numéro SIREN : 440 376 713

Nom ou dénomination : DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2022 sous le numéro de dépôt 13982

COMPTES ANNUELS

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

SAS DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

111 rue Berthe Morisot
59000 LILLE

Siret : 44037671300044

BON POUR COPIE CONFORME



Pierre Defretin

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN		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 4 0 3 7 6 7 1 3 0 0 0 4 4			Néant ☐ *					
		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	AG	2 075	2 075		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	127 221	127 221	127 221	
		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	AU	29 929	27 407	2 523	2 813
		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	CV	3 000		3 000	3 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	5 050		5 050	7 430
TO TAL (II)		BJ		BK	29 482	137 793	140 463	
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				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	518 475	28 914	489 561	545 905
		Autres créances (3)	BZ	CA	19 148		19 148	83 259
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	291 823		291 823	408 277	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	6 715		6 715	8 965	
	TO TAL (III)	CJ		836 161	28 914	807 247	1 046 406	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO		1A	58 396	945 041	1 186 870	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	5 050	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		SAS DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN		Néant ☐	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)	DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000	
	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	315 698	322 479	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	131 968	93 219	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	557 666	525 698
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	1 500	1 500	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1 500	1 500	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	114 201	120 108	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV		11 040	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	91 157	304 851	
	Dettes fiscales et sociales	DY	177 585	171 139	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	1 546	11 030	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 385	41 503	
TOTAL (IV)		EC	385 874	659 671	
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	945 041	1 186 870	
RENVIS	(1) Ecart 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 *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	295 549	659 671	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 945 041 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 131 968 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	153 950				24 654	129 296
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	153 950				24 654	129 296
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal, agencement, aménagement divers	6 695				6 695	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	51 481		585		22 137	29 929
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 177		585		28 832	29 929
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 000					3 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	7 430		5 050		7 430	5 050
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 430		5 050		7 430	8 050
TOTAL		222 556		5 635		60 916	167 275

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	26 729		24 654	2 075
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 729		24 654	2 075
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	6 695		6 695	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 669	875	22 137	27 407
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 364	875	28 832	27 407
TOTAL		82 093	875	53 486	29 482

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 Agencement 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		994,00	100,6036	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		994,00	100,6036	100 000,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2021
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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	1 500			1 500
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 500			1 500
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	32 984	6 760	10 830	28 914
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 984	6 760	10 830	28 914
TOTAL GENERAL		34 484	6 760	10 830	30 414
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 760	10 830	
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	5 050	5 050	
	Clients douteux ou litigieux	47 481	47 481	
	Autres créances clients	470 994	470 994	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personne et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 538	18 538	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	114	114	
	Débiteurs divers	496	496	
	Charges constatées d'avances	6 715	6 715	
TOTAL DES CREANCES		549 388	549 388	
(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)	114 201	23 876	90 325	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	91 157	91 157		
	Personne et comptes rattachés	36 600	36 600		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 096	17 096		
	Impôts sur les bénéfices	24 976	24 976		
	Taxes sur la valeur ajoutée	97 043	97 043		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 870	1 870		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 546	1 546		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 385	1 385		
TOTAL DES DETTES		385 874	295 549	90 325	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 918			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/08/2021
Total des Produits à recevoir		67 242
Autres créances clients		66 631
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	46 401	
FAE : DDA	1 564	
FAE : DA	4 859	
FACT INTERNE A ETABLIR AUTRES	3 242	
CLIENTS TVA FAE	10 565	
Autres créances		610
FOURNIS. RRR A OBTENIR	496	
ASSOCIES INTERETS COURUS	114	

Charges à payer

		31/08/2021
Total des Charges à payer		134 791
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		119
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	72	
Commissions C.N.E. 220126102466	47	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 857
FOURN FACT NON PARVENUES	655	
FAP : GIE PARTENAIRES	23 578	
FAP : DILIGENTIA	21 390	
FAP : DDA	8 443	
FAP : DA	16 757	
TVA/CPTTE RATTACH A FOUR	14 034	
Dettes fiscales et sociales		49 815
CONGES A PAYER	13 473	
PERSONNEL AUTRES CH A PAYER	19 455	
PROV TICKET RESTAURANT	72	
PRIMES DE BILAN AUX SALARIES	3 600	
ORG SOC CH SUR CONGES A PAYER	4 318	
ORG SOC CH A PAYER / CPLT REMU	7 390	
TAXE APPRENTISSAGE	369	
FORMATION CONTINUE	513	
CET (CFE & CVAE)	625	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 385	1 385
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 385

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		6 715	6 715
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 715

DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

Siège social : 111 rue Berthe Morisot

59000 LILLE

440 376 713 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 131 968.09 euros, de la façon suivante :

-	Distribution de dividendes aux associés à hauteur de	129 220.00 €
-	Et le solde, soit la somme de	2 748.09 €
	Sur le compte « Autres réserves »	

TOTAL ci : 131 968.09 €

Le paiement du dividende interviendra dans les délais légaux et il reviendra pour chaque action, un dividende brut de 130.00 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 prend acte de ce qu'il lui a été rappelé, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il a été distribué les sommes suivantes à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices :

Exercices :	Dividendes :	Abattement :
31/08/2020	100 000.00 €	40%
31/08/2019	118 286.00 €	40%
31/08/2018	100 000.00 €	40%

« Copie Certifiée conforme »

Le Président

Pierre Biwety

DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros

Siège social : 111 rue Berthe Morisot

59000 LILLE

440 376 713 RCS Lille Métropole

EXERCICE clos le 31 août 2021

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE 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 131 968.09 euros, de la façon suivante :

- Distribution de dividendes aux associés à hauteur de	129 220.00 €
- Et le solde, soit la somme de	2 748.09 €
Sur le compte « Autres réserves »	

TOTAL ci : 131 968.09 €

Le paiement du dividende interviendra dans les délais légaux et il reviendra pour chaque action, un dividende brut de 130.00 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 prend acte de ce qu'il lui a été rappelé, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'il a été distribué les sommes suivantes à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices :

Exercices :	Dividendes :	Abattement :
31/08/2020	100 000.00 €	40%
31/08/2019	118 286.00 €	40%
31/08/2018	100 000.00 €	40%

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

« Copie certifiée conforme »
Le Président

Pierre Dillies