

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 18/08/2023 sous le numéro de dépôt 18077

AL

20 23 5018077

Diligentia
Audit • Conseil • Expertise

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

SAS DILIGENTIA AUDIT

111 Rue Berthe MORISOT
59000 LILLE

Siret : 40299441200029

BON POUR COPIE CONFORME



P. de B. H. T. J.

Désignation de l'entreprise : SAS DILIGENTIA AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>						
Adresse de l'entreprise : 111 Rue Berthe MORISOT		59000 LILLE						
Numéro SIRET * <input type="text" value="40299441200029"/>		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N, clos le : <input type="text" value="31082022"/>						
		N-1 <input type="text" value="31082021"/>						
		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	12 440	11 713	727	1 644
		Fonds commercial (1)	AH	AI	284 299		284 299	284 299
		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	AU	24 250	21 099	3 151	4 434
		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	8 400		8 400	8 400	
TOTAL (II)		BJ	BK	332 389	32 812	299 577	301 777	
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				
	CREANCES	Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	378 841	39 638	339 203	309 877
	DIVERS	Autres créances (3)	BZ	CA	22 359		22 359	28 080
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	152 659		152 659	257 675	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	11 728		11 728	10 368	
	TOTAL (III)	CJ	CK	565 587	39 638	525 949	606 000	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	897 976	72 450	825 526	907 777	
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 :			

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

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 <input type="checkbox"/>)	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 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	238 314	217 849
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	110 249	135 965
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	529 188	534 439
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	- 75 358	- 95 168
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV		40
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	63 663	101 635
	Dettes fiscales et sociales	DY	155 508	169 541
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 809	2 276
Compte régul.	EB		4 678	
TOTAL (IV)	EC	296 338	373 339	
Ecarts de conversion passif *	(V) ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	825 526	907 777	
RENVois	(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	240 979	298 067	
(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 31/08/2022, dont le total est de 825 526 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 110 249 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 31/08/2022 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 31/08/2022
		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. agenc. aménagement						
Instal. technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	7 070					7 070
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	18 022		866		1 708	17 180
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 092		866		1 708	24 250
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	333 231		866		1 708	332 389

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 796	917		11 713
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 796	917		11 713
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers	7 070			7 070
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	13 588	2 149	1 708	14 029
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 658	2 149	1 708	21 099
TOTAL	31 454	3 067	1 708	32 812

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							
Fonds commercial							
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

		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 050,00	125,0000	131 250,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 050,00	125,0000	131 250,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	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 REGLEMEENTEEES					
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				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	29 979	10 603	944	39 638
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		29 979	10 603	944	39 638
TOTAL GENERAL		29 979	10 603	944	39 638
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		10 603	944	
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

		31/08/2022	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	76 097	76 097	
	Autres créances clients	302 744	302 744	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 350	10 350	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	12 009	12 009		
Charges constatées d'avances	11 728	11 728		
TOTAL DES CREANCES		421 328	421 328	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2022	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)	75 358	19 999	55 358	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	63 663	63 663		
	Personnel et comptes rattachés	37 782	37 782		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 083	25 083		
	Impôts sur les bénéfices	908	908		
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 000	90 000		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 735	1 735		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 809	1 809			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		296 338	240 979	55 358	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 797			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		22 435
Autres créances clients		10 426
CLTS PDTS N/F. HONORAIRES	1 614	
FAE : DED	3 679	
FAE : DQD	1 024	
FAE : SJA	2 640	
TVA/PDTS NON ENCORE FACT.	1 469	
Autres créances		12 009
AVOIR A RECEVOIR	12 009	

Charges à payer

		31/08/2022
Total des Charges à payer		111 046
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		87
INT COURUS S/EMPRUNT	47	
INT COURUS COMM S/PGE	39	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 786
FAP : GIE PARTENAIRES	2 514	
FAP : DILIGENTIA	16 416	
FAP : DDA	29 589	
FAP : CCA.	1 267	
FNP HONORAIRES	43	
FNP TVA/CPTE RATTACH A FRS	9 957	
Dettes fiscales et sociales		51 044
DETTES PROV.P/CONGES	11 726	
REMUNERATIONS PREVUES	25 856	
PROV TICKET RESTAURANT	200	
PROV.CH.SOC./REM.DUES	8 729	
PROV.CHGES.SOC/CONGES DUS	3 959	
CFE CVAE	574	
Autres dettes		129
TAXE D'APPRENTISSAGE	129	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 728	11 728
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		11 728

DILIGENTIA AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 131 250,00 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot - 59000 LILLE
402 994 412 RCS LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 17 JANVIER 2023

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022, s'élevant à 110 249,35 euros, de la manière suivante :

- Au titre d'une distribution de dividendes, une somme de..... 89 250,00 euros
- Le solde, au compte « Autres réserves », soit 20 999,35 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 85,00 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et dans les délais légaux.

L'assemblée générale prend acte que les dividendes peuvent être taxés à la source au taux de 12,8 % dans le cas de l'option pour le prélèvement forfaitaire unique de 30 %. L'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu peut être maintenue, après abattement de 40 %.

Dans ce cas, les dividendes pourront être exonérés si le revenu fiscal de référence de l'associé, de l'avant-dernière année, est inférieur à 50.000 € (associé célibataire) ou 75.000 € (en cas d'imposition commune avec le conjoint).

En outre, la Société versera un dividende amputé de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes distribués	Autres revenus distribués	
31/08/2021	115 500,00 €	-	115 280,00 €
31/08/2020	110 000,00 €	-	109 790,00 €
31/08/2019	148 050,00 €	-	147 768,00 €

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

BON POUR COPIE CONFORME
Certifié conforme,
Le Président

