

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 21/08/2023 sous le numéro de dépôt 18197

20235018197



COMPTES ANNUELS

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

SAS DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

111 rue Berthe Morisot
59000 LILLE

Siret : 44037671300044

BON POUR COPIE CONFORME

P. Dillig

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, 31082022				
		N-1 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	2 075	2 075
		Fonds commercial (1)	AH	AI	127 221	127 221
		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	30 089	26 585
		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
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	5 050	5 050
TOTAL (II)		BJ	BK	167 435	28 660	
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	BY	457 452	26 516
		Autres créances (3)	BZ	CA	34 996	34 996
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG	287 693	287 693
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	4 543	4 543
TOTAL (III)		CJ	CK	784 683	26 516	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecart de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	952 118	55 175	
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 :			

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	318 446	315 698
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	159 537	131 968
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)	DL	587 983	557 666
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 500	1 500
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (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	90 429	114 201
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	65 662	91 157
	Dettes fiscales et sociales	DY	148 266	177 585
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 102	1 546
	Compte régul.	EB		1 385
TO TAL (IV)	EC	307 460	385 874	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	896 943	945 041	
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	241 030	295 549
(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 31/08/2022, dont le total est de 896 943 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 159 537 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	129 296				129 296
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	129 296				129 296
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	29 929		2 200		2 040
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 929		2 200		2 040
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	3 000				3 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	5 050				5 050
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 050				8 050
TOTAL		167 275		2 200		2 040
						167 435

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	2 075			2 075
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 075			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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	27 407	1 218	2 040	26 585
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 407	1 218	2 040	26 585
TOTAL	29 482	1 218	2 040	28 660

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					12		(12)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					12		(12)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					12		(12)
TOTAL GENERAL NON VENTILE					12		(12)

Capital social

		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		994,00	100,6036	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		994,00	100,6036	100 000,00

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
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	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	28 914	2 422	4 820	26 516
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	28 914	2 422	4 820	26 516
TOTAL GENERAL		30 414	2 422	4 820	28 016
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 422	4 820	
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	5 050	5 050	
	Clients douteux ou litigieux	32 095	32 095	
	Autres créances clients	425 357	425 357	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 203	22 203	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 793	12 793	
	Charges constatées d'avances	4 543	4 543	
TOTAL DES CREANCES		502 041	502 041	
(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)	90 429	23 999	66 430	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 662	65 662		
	Personnel et comptes rattachés	34 023	34 023		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 299	16 299		
	Impôts sur les bénéfices	19 783	19 783		
	Taxes sur la valeur ajoutée	75 705	75 705		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 457	2 457		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 102	3 102		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		307 460	241 030	66 430	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		23 757			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/08/2022		
Total des Produits à recevoir		18 953
Autres créances clients		6 160
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 553	
FAE : DDA	312	
FACT INTERNE A ETABLIR AUTRES	3 922	
CLIENTS TVA FAE	373	
Autres créances		12 793
FOURNIS.RRR A OBTENIR	12 793	

Charges à payer

		31/08/2022
Total des Charges à payer		101 818
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	57	
Commissions C.N.E. 220126102466	47	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 346
FOURN FACT NON PARVENUES	109	
FAP : GIE PARTENAIRES	12 655	
FAP : DILIGENTIA	19 535	
FAP : DDA	9 687	
FAP : DQD	475	
FAP : DA	3 679	
TVA/CPTÉ RATTACH A FOUR	9 206	
Dettes fiscales et sociales		46 368
CONGES A PAYER	16 060	
PERSONNEL AUTRES CH A PAYER	14 295	
PROV TICKET RESTAURANT	68	
PRIMES DE BILAN AUX SALARIES	3 600	
ORG SOC CH SUR CONGES A PAYER	4 857	
ORG SOC CH A PAYER / CPLT REMU	5 410	
TAXE APPRENTISSAGE	71	
CET (CFE & CVAE)	2 007	

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		4 543	4 543
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 543

DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

Société par actions simplifiée au capital de 100 000,00 euros

Siège social : 111 rue Berthe Morisot - 59000 LILLE

440 376 713 RCS LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 17 JANVIER 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022, s'élevant à 159 536,53 euros, de la manière suivante :

- Au titre d'une distribution de dividendes, une somme de..... 149 100,00 euros
- Le solde, au compte « Autres réserves », soit 10 436,53 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 150,00 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	129 220,00 €	-	128 960,00 €
31/08/2020	100 000,00 €	-	99 799,00 €
31/08/2019	118 286,00 €	-	118 048,00 €

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

BON POUR COPIE CONFORME

Certifié conforme,
Le Président

P. 