

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 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 2636



BON POUR COPIE CONFORME



## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

### SAS DILIGENTIA ERNOULT & DEFRETIN

111 rue Berthe Morisot  
59000 LILLE

Siret : 44037671300044



① **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

|                                                                            |                                             |                                                                   |                                                                 |         |                           |                |                |         |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS DILIGENTIA ERNOULT &amp; DEFRETIN</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                                                                 |         |                           |                |                |         |
| Adresse de l'entreprise : <b>111 rue Berthe Morisot</b>                    |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |                                                                 |         |                           |                |                |         |
| Numéro SIRET * <b>4 4 0 3 7 6 7 1 3 0 0 0 4 4</b>                          |                                             |                                                                   | Néant <input type="checkbox"/> *                                |         |                           |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Exercice N, clos le,<br><b>31082023</b>                           | N-1<br><b>31082022</b>                                          |         |                           |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2                                 |         |                           |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Net<br>3                                                          | Net<br>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                                                              | 2 075   | AG                        | 2 075          |                |         |
|                                                                            |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH                                                              | 127 221 | AI                        | 127 221        | 127 221        |         |
|                                                                            |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ                                                              |         | AK                        |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL                                                              |         | AM                        |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Terrains                                                          | AN                                                              |         | AO                        |                |                |         |
|                                                                            | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Constructions                                                     | AP                                                              |         | AQ                        |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR                                                              |         | AS                        |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT                                                              | 30 089  | AU                        | 27 590         | 2 500          |         |
|                                                                            |                                             | 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      | 5 050                     | BI             | 5 050          | 5 050   |
| <b>TO TAL (II)</b>                                                         |                                             | BJ                                                                | <b>167 435</b>                                                  | BK      | <b>29 665</b>             | <b>137 770</b> | <b>138 775</b> |         |
| 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                                                              | 335 211 | BY                        | 11 958         | 323 254        | 430 936 |
|                                                                            |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ                                                              | 13 560  | CA                        |                | 13 560         | 34 996  |
|                                                                            | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                                                              |         | CC                        |                |                |         |
|                                                                            |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                                                              | 250 916 | CE                        |                | 250 916        |         |
| Disponibilités                                                             |                                             | CF                                                                | 166 728                                                         | CG      |                           | 166 728        | 287 693        |         |
| Comptes de régularisation                                                  | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | 4 750                                                           | CI      |                           | 4 750          | 4 543          |         |
|                                                                            | <b>TO TAL (III)</b>                         | CJ                                                                | <b>771 166</b>                                                  | CK      | <b>11 958</b>             | <b>759 208</b> | <b>758 168</b> |         |
|                                                                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |                                                                 |         |                           |                |                |         |
|                                                                            | Primes de remboursement des obligations (V) | CV                                                                |                                                                 |         |                           |                |                |         |
|                                                                            | Ecarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                                |                                                                 |         |                           |                |                |         |
|                                                                            | <b>TO TAL GENERAL (I à VI)</b>              | CO                                                                | <b>938 601</b>                                                  | IA      | <b>41 622</b>             | <b>896 978</b> | <b>896 943</b> |         |
| 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 : *                                         |                                             | Immobiliations :                                                  | Stocks :                                                        |         | Créances :                |                |                |         |

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

**2 BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2023

| Désignation de l'entreprise <b>SAS DILIGENTIA ERNOULT &amp; DEFRETIN</b>     |                                                                                                                        |                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |                |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                                                              |                                                                                                                        |                                               | Exercice N                       | Exercice N-1   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | 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 <b>EK</b> )                                                      | 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 <b>B1</b> )                | DF                                            |                                  |                |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                   | DG                                            | 328 883                          | 318 446        |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                       | DH                                            |                                  |                |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                      | DI                                            | <b>179 044</b>                   | <b>159 537</b> |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                           | DJ                                            |                                  |                |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                              | DK                                            |                                  |                |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                       | DL                                            | <b>617 927</b>                   | <b>587 983</b> |
|                                                                              | <b>Autres fonds propres</b>                                                                                            | Produit des émissions de titres participatifs | DM                               |                |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                        | DN                                            |                                  |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                        | DO                                            |                                  |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                | DP                                            | 1 500                            | 1 500          |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                | DQ                                            |                                  |                |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                     | DR                                            | <b>1 500</b>                     | <b>1 500</b>   |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                     | DS                                            |                                  |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                           | DT                                            |                                  |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                             | DU                                            | 66 703                           | 90 429         |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                                         | DV                                            |                                  |                |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                       | DW                                            |                                  |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                               | DX                                            | 61 001                           | 65 662         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                            | DY                                            | 139 393                          | 148 266        |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                        | DZ                                            |                                  |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                          | EA                                            | 4 591                            | 3 102          |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                        | EB                                            | 5 863                            |                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                     | <b>277 552</b>                                | <b>307 460</b>                   |                |
|                                                                              | Ecart de conversion passif * (V)                                                                                       | ED                                            |                                  |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                     | <b>896 978</b>                                | <b>896 943</b>                   |                |
| <b>RENOIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                         | 1B                                            |                                  |                |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>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                                            | 235 156                          | 241 030        |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                     | 184                                           |                                  |                |

\* 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 31/08/2023, dont le total est de 896 978 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 179 044 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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 31/08/2023 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<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2023 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                                |                                       | 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<br>sur sol d'autrui<br>instal. agenc. aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal. technique, matériel outillage industriels                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Matériel de transport                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 30 089                                |                          |              |             |          | 30 089                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 30 089                                |                          |              |             |          | 30 089                             |
|               |                                                                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| 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         |                                                                                | 167 435                               |                          |              |             |          | 167 435                            |

## Amortissements

|               |                                                   | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2023 |
|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                   |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement         |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                  |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles              | 2 075                                 |                          |             | 2 075                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        | <b>2 075</b>                          |                          |             | <b>2 075</b>                       |
| 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                      | 26 585                                | 1 005                    |             | 27 590                             |
|               | Emballages récupérables et divers                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          | <b>26 585</b>                         | <b>1 005</b>             |             | <b>27 590</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |                                                   | <b>28 660</b>                         | <b>1 005</b>             |             | <b>29 665</b>                      |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                       |                   |                               | Reprises                        |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et aut | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                               |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                           |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| instal. agencement, aménag.                                                        |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Instal. générales Agenc. aménagt divers                                            |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                              |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                         |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                    |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                     |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                   |                                 |                   |                               |                                 |                   |                               |                                                                   |

## Capital social

|                          |                                  | 31/08/2023 | 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   | 31/08/2023    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | 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                                                                                                                             |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               |                |               |               |               |
| 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         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                         |                                                                                                                                               | <b>1 500</b>   |               |               | <b>1 500</b>  |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 26 516         | 7 002         | 21 560        | 11 958        |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>26 516</b>  | <b>7 002</b>  | <b>21 560</b> | <b>11 958</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>28 016</b>  | <b>7 002</b>  | <b>21 560</b> | <b>13 458</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                | 7 002         | 21 560        |               |
| 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

|                                                                   |                                               | 31/08/2023     | 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                  | 14 517         | 14 517         |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 320 694        | 320 694        |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 300            | 300            |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |                |                |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 10 034         | 10 034         |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |             |
|                                                                   | Divers                                        |                |                |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |                |                |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 3 226          | 3 226          |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 4 750          | 4 750          |             |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>358 572</b> | <b>358 572</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |                |                |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |                |                |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |                |                |             |

|                                                    |                                                      | 31/08/2023     | 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) | 184            | 184            |               |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 66 519         | 24 123         | 42 396        |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |               |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 61 001         | 61 001         |               |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 36 847         | 36 847         |               |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 17 500         | 17 500         |               |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 17 621         | 17 621         |               |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 64 958         | 64 958         |               |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |                |                |               |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 2 467          | 2 467          |               |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |               |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |                |                |               |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 4 591          | 4 591          |               |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |                |                |               |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          | 5 863          | 5 863          |               |               |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>277 552</b> | <b>235 156</b> | <b>42 396</b> |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |                |                |               |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 23 895         |                |               |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |                |                |               |               |

## Produits à recevoir

|                               |       | 31/08/2023 |
|-------------------------------|-------|------------|
| Total des Produits à recevoir |       | 5 960      |
| Autres créances               |       | 5 960      |
| FOURNIS. RRR A OBTENIR        | 3 130 |            |
| INTERETS COURUS SUR CAT       | 2 831 |            |

## Charges à payer

|                                                               |        | 31/08/2023    |
|---------------------------------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |        | <b>55 329</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |        | <b>89</b>     |
| INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C                                     | 42     |               |
| Commissions C.N.E. 220126102466                               | 47     |               |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |        | <b>5 010</b>  |
| FOURN FACT NON PARVENUES                                      | 91     |               |
| FAP : DILIGENTIA                                              | 1 210  |               |
| FAP : DDA                                                     | 2 889  |               |
| TVA/CPTE RATTACH A FOUR                                       | 820    |               |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |        | <b>50 230</b> |
| CONGES A PAYER                                                | 17 440 |               |
| PERSONNEL AUTRES CH A PAYER                                   | 9 339  |               |
| PROV TICKET RESTAURANT                                        | 68     |               |
| PRIMES DE BILAN AUX SALARIES                                  | 10 000 |               |
| ORG SOC CH SUR CONGES A PAYER                                 | 5 359  |               |
| ORG SOC CH A PAYER / CPLT REMU                                | 5 943  |               |
| TAXE APPRENTISSAGE                                            | 78     |               |
| CET (CFE & CVAE)                                              | 2 003  |               |

## Produits constatés d'avance

|                                             | Période | Montants | 31/08/2023 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         | 5 863    | 5 863      |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          | 5 863      |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/08/2023 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 4 750    | 4 750      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 4 750      |



**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 METROPOLE**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

**ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 31 JANVIER 2024**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

**TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 179 043,67 euros, de la manière suivante :

- Au titre d'une distribution de dividendes, une somme de 168 980,00 euros
- Le solde, au compte « Autres réserves », soit 10 063,67 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 170,00 euros.

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

L'assemblée générale prend acte que, pour les associés personnes physiques, 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 euros (associé célibataire) ou 75 000 euros (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 |                                      |
| 31/08/2022 | 149 100,00 €                     | -                         | -                                    |
| 31/08/2021 | 129 220,00 €                     | -                         | -                                    |
| 31/08/2020 | 100 000,00 €                     | -                         | -                                    |

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

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized, elongated shape with a small vertical stroke near the center.

Certifié conforme,  
Le Président