

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)

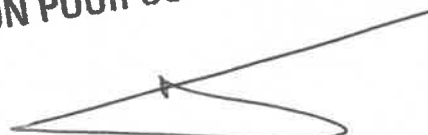
Numéro de gestion : 1996 B 01404

Numéro SIREN : 410 158 158

Nom ou dénomination : DILIGENTIA - Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 2692

BON POUR COPIE CONFORME



COMPTES ANNUELS

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

SARL DILIGENTIA

111 Rue Berthe MORISOT
59000 LILLE

Siret : 41015815800023

Designation de l'entreprise : SARL DILIGENTIA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 111 Rue Berthe MORISOT 59000 LILLE		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 4 1 0 1 5 8 1 5 8 0 0 0 2 3			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, clos le, 31082023					
		N-1 31082022					
		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	CC			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (1)	AI	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	809	2 572	3 220
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	26 401	131 029	148 920
		Immobilisations en cours	AV	AW		9 609	
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV		6 688 842	6 688 842
Créances rattachées à des participations		BB	BC		911 288	921 183	
Autres titres immobilisés		BD	BE				
Prêts		BF	BG		57 728	72 160	
Autres immobilisations financières *		BH	BI		67 900	67 900	
TOTAL (II)		BJ	BK	27 211	7 868 968	7 902 225	
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		223 929	278 936
		Autres créances (3)	BZ	CA		2 331	3 025
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		1 003 055	
Disponibilités		CF	CG		112 255	1 097 802	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI		27 111	27 235	
TOTAL (III)		CJ	CK	1 368 680	1 368 680	1 406 998	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	27 211	9 237 648	9 309 223
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	25 891	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise <u>SARL DILIGENTIA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :452.990.....)	DA	452 990	452 990
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 187 569	2 187 569
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	45 299	45 299
	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	3 880 092	3 342 524
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 733 409	1 879 760
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	8 299 359	7 908 142
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	558 392	958 504
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	205 195	219 883
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 149	21 016
	Dettes fiscales et sociales	DY	133 249	176 998
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	140	
Compte régul.	EB	25 162	24 680	
TOTAL (IV)	EC	938 289	1 401 081	
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	9 237 648	9 309 223	
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	677 868	843 548	
(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 : SARL DILIGENTIA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 9 237 648 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 1 733 409 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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition et de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux

Règles et méthodes comptables

coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- Matériel et outillage industriel : 3 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- Agencements, aménagements bâtiment : 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Concernant les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Toutefois, aucune provision n'est constituée sur les participations récemment acquises lorsque les perspectives de ces entreprises ne le justifient pas.

La valorisation des titres des participations au 31 août 2023 a donné lieu à un examen détaillé sur la base des principes comptables décrits dans l'Annexe.

Les situations des filiales appellent les remarques suivantes :

Les données chiffrées sont recensées dans le tableau des filiales et participations.

L'appréciation de la valeur de ces participations faite en tenant compte de leurs perspectives

Règles et méthodes comptables

n'amène pas à constater de dépréciation.

Créances et dettes

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

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Montant des engagements financiers

Les dettes d'emprunt figurent au passif pour un total de 557 532 €, dont 516 832 € sont garanties par une sûreté réelle, tel que le prévoit les contrats de prêt souscrits auprès de l'établissement financier.

* (Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise		SARL DILIGENTIA										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A	IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations							
				1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence			Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste				
						2			3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD		KE		KF					
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI					
	Constructions	Sur sol propre [Dont Composants	L9		KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui [Dont Composants	M1		KM		KN		KO				
	Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Com- posant]	M2		KP		KQ		KR				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Com- posant]	M3		KS	3 382	KT		KU				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	128 703	KW		KX				
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA				
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	28 728	LC		LD				
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ	9 609				
	Avances et acomptes			LK		LL		LM					
	TOTAL III				LN	160 812	LO		LP	9 609			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T				
Autres participations				8U	7 610 025	8V		8W	61 459				
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières				1T	140 060	1U		1V					
TOTAL IV				LQ	7 750 085	LR		LS	61 459				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	7 910 897	ØH		ØJ	71 068				
CADRE B	IMMOBILISATIONS			Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
		par virement de poste à poste		par cessions, affectations ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4					
		1		2		3		4					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW		1X			
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		LZ			
	Construction	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF			
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH		MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	3 382	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM		MN	128 703	MO			
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR			
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	28 728	MU			
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	9 609	NB			
Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF				
TOTAL III				IY		NG		NH	170 421	NI			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW			
	Autres participations			IØ		ØX	71 354	ØY	7 600 130	ØZ			
	Autres titres immobilisés			I1		2B		2C		2D			
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	14 432	2F	125 628	2G			
	TOTAL IV				I3		NJ	85 786	NK	7 725 758	2H		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	85 786	ØL	7 896 179	ØM			

Désignation de l'entreprise : SARL DILIGENTIA		Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A							
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais établissement et développement		CY	EL	EM	EN		
Fonds commercial		RE	RF	RI	RJ		
Autres immobilisations incorporelles		PE	PF	PG	PH		
TOTAL I		RK	RM	RN	RO		
Terrains		PI	PJ	PK	PL		
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ		
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU		
Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV	PW	PX	PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC		
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	QE	QF	QG		
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO		
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT		
TOTAL II		QU	QV	QW	QX		
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	ØP	ØQ	ØR		
		162	647		809		
		4 764	12 870		17 634		
		3 746	5 021		8 767		
		8 672	18 539		27 211		
		8 672	18 539		27 211		
CADRE B							
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL			NM			NO
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						
		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY		Total général non ventilé (NW - NY)	
						NZ	
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8		
Primes de remboursement des obligations				SP	SR		

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
	- titres de participation	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
		- autres immobilisations financières (1) *			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF		
		UG	UH		
		UJ	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.					

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

Capital social

		31/08/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		167 774,00	2,7000	452 989,80
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		167 774,00	2,7000	452 989,80

Créances et Dettes

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	911 288	11 459	899 829
	Prêts (1) (2)	57 728	14 432	43 296
	Autres immobilisations financières	67 900		67 900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	223 929	223 929	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 751	1 751	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	580	580	
	Charges constatées d'avances	27 111	27 111	
	TOTAL DES CREANCES	1 290 286	279 261	1 011 025
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	14 432		
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	558 392	297 972	260 421	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	65 413	65 413		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 149	16 149		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéficies	43 107	43 107		
	Taxes sur la valeur ajoutée	61 836	61 836		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 306	28 306		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	139 783	139 783		
	Autres dettes	140	140		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	25 162	25 162			
	TOTAL DES DETTES	938 289	677 868	260 421	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	399 342			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	139 783			

Produits à recevoir

		31/08/2023
Total des Produits à recevoir		47 495
Créances rattachées à des participations		11 459
INT.COURUS/sci EURINVEST	5 133	
INT.COURUS/sci PKD	6 326	
Autres créances clients		25 891
FAE : DDA	12 263	
FAE : DF	400	
FAE : DP	597	
FAE : AUDIT	1 767	
FAE : ED	1 210	
FAE : DUFOUR	693	
FAE : SJA	1 570	
FAE : CCA	2 060	
TVA/PDTS NON ENCORE FACT	5 331	
Autres créances		10 145
INTERETS COURUS A RECEV	10 145	

Charges à payer

		31/08/2023
Total des Charges à payer		40 509
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		860
INT COURUS S/EMP ETAB CR	860	
Emprunts et dettes financières divers		6 814
INT COURUS CPTE COURANT	6 814	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 389
FOURN. FACT NON PARVENUES	46	
HONORAIRES	4 343	
Dettes fiscales et sociales		28 306
C. E. T. (CFE + CVAE)	1 353	
IMPOTS FONCIERS	26 953	
Autres dettes		140
R.R.R A ACCORD AVR.A ETAB	140	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		25 162	25 162
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		25 162

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		27 111	27 111
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		27 111

DILIGENTIA
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société à responsabilité limitée au capital de 452 989,80 euros
Siège social : 111 rue Berthe Morisot - 59000 LILLE
410 158 158 RCS LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 29 DECEMBRE 2023

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 733 409,14 euros, de la manière suivante :

- Au titre d'une distribution de dividendes, une somme de 1 426 079,00 euros
- Le solde, au compte « Autres réserves », soit 307 330,14 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende brut de 8,50 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	1 342 192,00 €	-	-
31/08/2021	352 325,40 €	-	-
31/08/2020	557 010,00 €	-	-

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

**Certifié conforme,
La Gérance**