

BON POUR COPIE CONFORME



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

SARL DILIGENTIA

111 Rue Berthe MORISOT
59000 LILLE

Siret : 41015815800023

Désignation de l'entreprise SARL DILIGENTIA		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)	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)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	4 187 422	3 880 092
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 221 656	1 733 409
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	9 094 937	8 299 359
	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	260 858	558 392
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	222 012	205 195
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 206	16 149
	Dettes fiscales et sociales	DY	146 613	133 249
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		140
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	28 243	25 162
TOTAL (IV)	EC	673 931	938 289	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	9 768 868	9 237 648	
RENOIS	(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	553 931	677 868	
(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 31/08/2024, dont le total est de 9 768 868 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 2 221 656 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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 31/08/2024 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 31/08/2024 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 260 421 €, dont 240 000 € sont garanties par une sûreté réelle, tel que le prévoit les contrats de prêt souscrits auprès de l'établissement financier.

Désignation de l'entreprise SARL DILIGENTIA										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consecutives 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 Composants	M2	KP		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants	M3	KS	3 382	KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	128 703	KW		KX	5 668		
		Matériel de transport *			KY		KZ		LA			
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	28 728	LC		LD	1 380			
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours				LH	9 609	LI		LJ			
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	TOTAL III				LN	170 421	LO		LP	7 048		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
Autres participations				8U	7 600 130	8V		8W	16 833			
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	125 628	1U		1V	10 652			
TOTAL IV				LQ	7 725 758	LR		LS	27 485			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	7 896 179	ØH		ØJ	34 533			
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		3		Régularisation des immobilisations en fin d'exercice		
						1		2		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	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
	Inst. gales, agenets 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, agenets, aménagements divers		IU		MM	830	MN	133 540	MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	30 108	ML		
	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	830	NH	176 639	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations				IØ		ØX	233 279	ØY	7 383 684	ØZ	
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	14 432	2F	121 848	2G	
	TOTAL IV				I3		NJ	247 711	NK	7 505 532	2H	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4		ØK	248 541	ØL	7 682 171	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	809	QA	647	QB		QC	1 456	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	17 634	QE	13 107	QF		QG	30 741	
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	8 767	QM	4 658	QN		QO	13 426	
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT		
TOTAL II			QU	27 211	QV	18 413	QW		QX	45 624	
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	27 211	ØP	18 413	ØQ		ØR	45 624	
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		R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		S4		
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		U7		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		V5		
	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 venant (NP + NQ + NR)		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		

Désignation de l'entreprise : **SARL DILIGENTIA** Néant *

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	TE	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 - autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
		6N	6P	6R	6S
	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	UE	UF		
	UG	UG	UH		
	UJ	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

		31/08/2024	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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	751 662	751 662	
	Prêts (1) (2)	43 296	43 296	
	Autres immobilisations financières	78 552	78 552	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	361 074	361 074	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 948	1 948	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	30 658	30 658		
TOTAL DES CREANCES		1 267 189	1 267 189	
(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)				

		31/08/2024	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)	260 858	140 858	120 000	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	65 413	65 413		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 206	16 206		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	58 384	58 384		
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 180	60 180		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 049	28 049		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	156 599	156 599		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	28 243	28 243			
TOTAL DES DETTES		673 931	553 931	120 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		297 111			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		156 599			

Produits à recevoir

		31/08/2024
Total des Produits à recevoir		42 289
Créances rattachées à des participations		11 833
INT.COURUS/sci EURINVEST	4 383	
INT.COURUS/sci PKD	7 450	
Autres créances clients		26 235
FAE : DDA	12 394	
FAE : DF	476	
FAE : DP	490	
FAE : AUDIT	2 110	
FAE : ED	1 404	
FAE : DUFOUR	834	
FAE : SJA	1 747	
FAE : CCA	2 407	
TVA/PDTS NON ENCORE FACT	4 373	
Autres créances		4 221
INTERETS COURUS A RECEV	4 221	

Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		50 303
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT COURUS S/EMP ETAB CR	437	437
Emprunts et dettes financières divers INT COURUS CPTÉ COURANT	17 272	17 272
Dettes fournisseurs et comptes rattachés HONORAIRES	4 545	4 545
Dettes fiscales et sociales C.E.T. (CFE + CVAE) IMPOTS FONCIERS	1 293 26 756	28 049

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		28 243	28 243
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		28 243

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		30 658	30 658
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			30 658

