

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 03/10/2024 - 24951 - 1988 B 00235 - 046 350 088 - AEQUITAS  
AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

*Copie certifiée conforme à l'original*

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 890	2 890		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	619 451	6 941	612 510	612 510
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	8 555	8 555		
Constructions	229 211	229 211		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	177 289	104 112	73 177	80 872
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 037 396</b>	<b>351 708</b>	<b>685 687</b>	<b>693 382</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>5 256</b>		<b>5 256</b>	
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 145 366	80 683	1 064 683	991 059
Autres créances	88 522		88 522	89 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	244 793		244 793	217 781
Charges constatées d'avance (3)	53 145		53 145	65 671
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 537 082</b>	<b>80 683</b>	<b>1 456 399</b>	<b>1 363 773</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 574 478</b>	<b>432 391</b>	<b>2 142 087</b>	<b>2 057 155</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	619 260	619 260
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	59 588	59 588
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	61 926	61 926
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 782	2 782
Autres réserves	307 155	202 622
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>499 870</b>	<b>507 053</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 550 582</b>	<b>1 453 231</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 805	24 218
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 798	11 585
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 726	150 047
Dettes fiscales et sociales	346 524	364 580
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 919	4 197
Produits constatés d'avance	15 732	49 297
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>591 505</b>	<b>603 924</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 142 087</b>	<b>2 057 155</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 363	4 363
(1) Dont à moins d'un an (a)	587 142	599 561
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	442	633
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

**Plaquette**

**2023**

**Période du 01/10/2022 au 30/09/2023**

**Annexe**

**ÆQUITAS**  
EXPERTISE et CONSEIL

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AEQUITAS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 142 087 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 499 870 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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

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 de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux 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 en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

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.

## Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

## Notes sur le bilan actif et passif

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	645 657		23 316	622 341
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>645 657</b>		<b>23 316</b>	<b>622 341</b>
- Terrains	8 555			8 555
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	229 211			229 211
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	63 486			63 486
- Matériel de transport	127 457	31 461	79 181	79 737
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 066			34 066
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>462 775</b>	<b>31 461</b>	<b>79 181</b>	<b>415 055</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 108 432</b>	<b>31 461</b>	<b>102 497</b>	<b>1 037 396</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 206		23 316	2 890
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>26 206</b>		<b>23 316</b>	<b>2 890</b>
- Terrains	8 555			8 555
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	229 211			229 211
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	31 657	2 307		33 964
- Matériel de transport	78 414	22 540	64 873	36 081
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 066			34 066
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>381 903</b>	<b>24 847</b>	<b>64 873</b>	<b>341 877</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>408 108</b>	<b>24 847</b>	<b>88 188</b>	<b>344 767</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 287 034 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 145 366	1 145 366	
Autres	88 522	88 522	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	53 145	53 145	
<b>Total</b>	<b>1 287 034</b>	<b>1 287 034</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les honoraires relatifs à des missions en cours sont valorisés au prix de vente et comptabilisés en Factures à établir ou en Produits constatés d'avance par comparaison avec les factures déjà établies

### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	355 567
FOURNIS.RRR A OBTENIR	34 745
<b>Total</b>	<b>390 312</b>

## Notes sur le bilan actif et passif

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 619 260,00 euros décomposé en 10 321 titres d'une valeur nominale de 60,00 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
SARL AEQUITAS 59110 LA MADELEINE	84,72	8 744,00
SARL AEQUITAS INSEQUOR 59500 DOUAI	14,99	1 548,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 591 505 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	442	442		
- à plus de 1 an à l'origine	4 363			4 363
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 726	195 726		
Dettes fiscales et sociales	346 524	346 524		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	28 718	28 718		
Produits constatés d'avance	15 732	15 732		
<b>Total</b>	<b>591 505</b>	<b>587 142</b>		<b>4 363</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 222			
(**) Dont envers les associés	16 798			

## Notes sur le bilan actif et passif

## Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	177 173
BANQUES INTERETS COURUS	442
ASSOCIES - INTERETS COURUS	6 951
CONGES A PAYER	36 251
FRAIS DEPLACEMENTS A PAY.	11 130
PRIMES DE BILAN	5 257
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	14 402
PART.FORMATION CONTINUE	2 078
TAXE D APPRENTISSAGE	623
ORG.SOC. CH./ PRIMES DE BILAN	2 504
ETAT CH.FISC/CONGES A PAY	732
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 543
T.V.T.S CAP	1 387
<b>Total</b>	<b>260 474</b>

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	53 145		
<b>Total</b>	<b>53 145</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	15 732		
<b>Total</b>	<b>15 732</b>		

## Autres informations

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

# AEQUITAS AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
SAS au capital de 619 260 €  
Siège social : 9 Rue Delesalle  
LA MADELEINE (Nord)  
046 350 088 RCS LILLE METROPOLE

## **TEXTE DE RESOLUTION D4AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 4 MARS 2024**

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à 499 870.07 €, de la manière suivante :

- Une somme de .....402 519.00 €  
à titre de dividende,
- Et le solde, soit .....97 351.07 €  
au compte « autre réserves »

lequel s'élèvera ainsi après affectation à un montant créditeur de 383 043.79 euros, la réserve légale étant totalement dotée par ailleurs.

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 39 euros.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

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

#### **Exercice : 30/09/2022**

- Dividende global distribué : ..... 0.00 €

#### **Exercice : 30/09/2021**

- Dividende global distribué : ..... 580 040.20 €

soit, par titre : ..... 56.20 €

- Montant global éligible à l'abattement de 40 % : ..... 580 040.20 €

#### **Exercice : 30/09/2020**

- Dividende global distribué : ..... 583 136.50 €

soit, par titre : ..... 56.50 €

- Montant global éligible à l'abattement de 40 % : ..... 583 136.50 €

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

Le Président,  
La SARL AEQUITAS  
représentée par Mr A. DHAUSSY

