

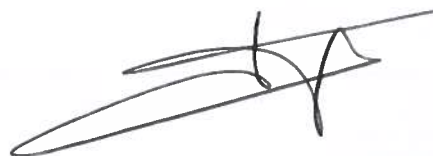
Plaquette

2025

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Bilan

Pour copie certifiée conforme



AEQUITAS
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
149 Rue du 11 Novembre
59500 DOUAI
SIRET 433 694 072 00045

AEQUITAS
EXPERTISE et CONSEIL

00003

AEQUITAS

2025

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	170 000		170 000	
Constructions	680 000	26 733	653 268	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	82 340	50 865	31 476	47 704
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 415 691	138 827	1 276 864	3 305 119
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 501		44 501	42 606
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 392 532	216 424	2 176 107	3 395 429
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	160 767		160 767	113 895
Autres créances	319 829		319 829	388 377
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	704 238		704 238	3 174 070
Disponibilités	198 905		198 905	730 838
Charges constatées d'avance (3)	64 672		64 672	87 618
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 448 410		1 448 410	4 494 799
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 840 941	216 424	3 624 517	7 890 228
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			44 501	44 500
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

00003

AEQUITAS

2025

Bilan Passif

	30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	241 180	778 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	188 780	241 120
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	24 118	97 156
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	54 856	5 603 100
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 914 561	649 566
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 423 495	7 368 942
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	795 348	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	330 418	333 299
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 941	110 861
Dettes fiscales et sociales	43 586	66 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 613
Produits constatés d'avance	6 729	5 893
TOTAL DETTES	1 201 022	521 286
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 624 517	7 890 228
(1) Dont à plus d'un an (a)	720 384	
(1) Dont à moins d'un an (a)	480 637	521 286
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Plaquette

2025

Période du 01/10/2024 au 30/09/2025

Annexe

AEQUITAS
EXPERTISE et CONSEIL



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AEQUITAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 3 624 517 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 914 561 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/01/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 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.



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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains		170 000		170 000
- Constructions sur sol propre		442 000		442 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		238 000		238 000
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 300			40 300
- Matériel de transport	51 385		18 100	33 285
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 715		5 659	8 056
- Emballages récupérables et divers	700			700
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	106 100	850 000	23 759	932 340
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 509 276	200	2 093 785	1 415 691
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 606	1 895		44 501
Immobilisations financières	3 551 882	2 095	2 093 785	1 460 191
ACTIF IMMOBILISE	3 657 982	852 095	2 117 545	2 392 532

Immobilisations corporelles

Composants

Notes sur le bilan actif et passif

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
GROS OEUVRE	306 000	480	LINEAIRE
FACADES	136 000	240	LINEAIRE
INSTALLATIONS TECHNIQUES	136 000	240	LINEAIRE
AGENCEMENTS	102 000	120	LINEAIRE
TOTAL	680 000		

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL AEQUITAS GESTION INFORMATIQUE 59500 DOUAI	8 000	34 386	68,00	17 158
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL 59500 DOUAI	167 920	1 114 497	29,87	205 758
SAS AEQUITAS AUDIT 59290 WASQUEHAL	619 260	1 322 240	29,90	785 523

143

Notes sur le bilan actif et passif

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	161 338	22 511			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	1 254 153	1 254 153			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

AGIF : CESSION D'UNE PARTIE DE LA PARTICIPATION AU GERANT POUR 32%

AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL : CESSION PARTIELLE DE LA PARTICIPATION POUR 55%

AEQUITAS AUDIT : CESSION PARTIELLE DE LA PARTICIPATION POUR 55%

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		12 283		12 283
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		14 450		14 450
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 881			11 881
- Matériel de transport	34 160	6 657	9 289	31 528
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 654	760	5 659	6 755
- Emballages récupérables et divers	700			700
Immobilisations corporelles	58 396	34 150	14 948	77 597
ACTIF IMMOBILISE	58 396	34 150	14 948	77 597

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 589 768 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	44 501	44 501	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	160 767	160 767	
Autres	319 829	319 829	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	64 672	64 672	
Total	589 768	589 768	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	160 767
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	4 301
Total	165 068

Notes sur le bilan actif et passif

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 241 180,00 euros décomposé en 24 118 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	77 800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		10,00
Titres remboursés pendant l'exercice	53 682	10,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	24 118	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 201 022 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				
- à plus de 1 an à l'origine	795 348	74 963	413 457	306 927
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 941	24 941		
Dettes fiscales et sociales	43 586	43 586		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	330 418	330 418		
Produits constatés d'avance	6 729	6 729		
Total	1 201 022	480 637	413 457	306 927
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	850 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 652			
(**) Dont envers les associés	330 418			

Notes sur le bilan actif et passif

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	17 727
CONGES A PAYER	5 130
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	3 593
CS SUR CONGES A PAYER	1 873
ETAT CHARGES A PAYER	2 764
Total	31 087

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	64 672		
Total	64 672		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	6 729		
Total	6 729		

 Notes sur le compte de résultat**Frais accessoires d'achat**

Les frais accessoires d'achat sont enregistrés dans les comptes de charges par nature, services extérieurs, prévus à cet effet.

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

CESSION DE PARTICIPATION DANS LES FILIALES DU GROUPE :

AEQUITAS AUDIT

AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL

AGIF

Autres informations

HY

AEQUITAS

Société À Responsabilité Limitée au capital de 241 180 €

Siège social : 149 Rue du 11 Novembre

59500 - DOUAI

433 694 072 RCS DOUAI

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 03 MARS 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025, s'élevant à 1.914.560,89 €, de la manière suivante :

- | | |
|--|----------------|
| - une somme de | 1 590.00 € |
| au compte de "Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants" | |
| - une somme de | 241 180.00 € |
| à titre de dividende, | |
| - et le solde, soit | 1 671 790.89 € |
| au compte "Autres réserves". | |

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 10.00 €.

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 : 30/09/2024

- | | |
|--|-----|
| - Dividende global distribué : | 0 € |
| soit, par titre : | 0 € |
| - Montant global éligible à l'abattement de 40 % : | 0 € |

Exercice : 30/09/2023

- | | |
|--|--------------|
| - Dividende global distribué : | 101 140.00 € |
| soit, par titre : | 1.30 € |
| - Montant global éligible à l'abattement de 40 % : | 101 140.00 € |



Exercice : 30/09/2022

- Dividende global distribué :	0 €
soit, par titre :	0 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40 % :	0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 mars 2026.

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

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

**Certifié conforme
Le Président**