



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 : 2014 B 03292

Numéro SIREN : 807 870 845

Nom ou dénomination : A&T COMMERCES

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2017 sous le numéro de dépôt 8907

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

GROUPE IRD SERVICE JURIDIQUE
40 rue Eugene Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : A&T COMMERCE

Numéro RCS : 807 870 845

Numéro Gestion : 2014B03292

Forme Juridique : Société par actions simplifiée à capital variable

Adresse: 40 rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2016

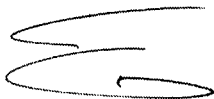
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 28/06/2017

Sous le numéro : 8907

Délivré à Lille Métropole le 5 juillet 2017

Le Greffier,



A&T COMMERCES

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL



A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. B. J.", written over the stamp.

Comptes au 31/12/2016



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	310 000		310 000	310 000
Constructions	2 808 093	289 430	2 518 663	2 661 044
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 938 800		5 938 800	1 249 900
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	9 056 893	289 430	8 767 463	4 220 944
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	42 925		42 925	39 370
Autres créances	184 309		184 309	28 148
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	28 307		28 307	43 891
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	202		202	
ACTIF CIRCULANT	255 744		255 744	111 409
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 312 637	289 430	9 023 206	4 332 353

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 5 634 400)	5 634 400	4 078 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	160 329	16 252
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 548	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	29 398	-9 839
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-49 072	40 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 988	
CAPITAUX PROPRES	5 778 591	4 125 698
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000 839	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	53 683	76 207
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 261	31 333
Dettes fiscales et sociales	6 816	12 698
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 692
Autres dettes	62 636	12 510
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	53 382	53 214
DETTES	3 244 615	206 654
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 023 206	4 332 353

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2016

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	274 371		274 371	249 305
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	274 371		274 371	249 305
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			60 034	
PRODUITS D'EXPLOITATION			334 405	249 305
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			164 899	54 687
Impôts, taxes et versements assimilés			14 971	12 391
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			142 381	141 992
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			59 426	
CHARGES D'EXPLOITATION			381 677	209 071
RESULTAT D'EXPLOITATION			-47 272	40 234
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			967	551
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			967	551
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			779	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			779	
RESULTAT FINANCIER			188	551
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-47 084	40 785

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 988	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 988	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 988	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	335 372	249 856
TOTAL DES CHARGES	384 444	209 071
BENEFICE OU PERTE	-49 072	40 785

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital variable de 5 634 400 €, suite à une augmentation du capital au 20/09/2016 d'un montant de 1 555 900 € et de la prime d'émission de 144 076,34 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur ainsi que le plan comptable général (en application avec le règlement ANC-n°2014-03 modifié).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. La société a opté pour l'activation des frais d'acquisitions sur immobilisations, y compris sur l'activation des intérêts de portage concernant les projets de Vente en Etat Futur d'Achèvement.

Pour la mise-en-œuvre de l'approche par composant, la Société décompose la valeur des immeubles selon les critères déterminés par les services internes.

Puis pour les amortissements, les durées d'amortissements sont déterminées en fonction de la durée d'utilisation prévue de chaque composant. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

	Immeuble de placement : Bureaux		Immeuble de placement : Entrepôts	
	Décomposition	Durée d'utilité	Décomposition	Durée d'utilité
			n	
Terrains	N/A	N/A	N/A	N/A
Gros œuvre	50,00 %	60 ans	60,00 %	30 ans
Façades	15,00 %	30 ans	10,00 %	30 ans
Installations Générales	20,00 %	20 ans	15,00 %	15 ans
Agencements	15,00 %	12 ans	15,00 %	10 ans
	100,00 %			100,00 %

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé sur la structure pour la différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal (de 25 ans).

A la date de clôture, en cas d'indice de perte de valeur, la valeur nette comptable d'un immeuble est ramenée à sa valeur par comptabilisation d'une dépréciation. Cette dépréciation est imputée en priorité sur le terrain.

Chargement comptable :

L'application prospective au 1er janvier 2016 du règlement ANC N° 2015-06 n'a aucun impact sur les comptes annuels, la société n'ayant aucun fonds de commerce ni mali technique de fusion.

PARTICIPATIONS

La valeur brute est 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.

Pour la détermination de la valeur d'inventaire, comme les participations sont représentatives de SCI détenant des immeubles, celle-ci correspond à la quote-part de la Société dans la situation nette de la SCI retraitée des plus ou moins-values financières sur les immeubles détenus.

Si la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les risques de non-recouvrement font l'objet de provisions pour dépréciations appropriées et déterminées de façon individualisée ou sur la base de critère d'ancienneté. Dans le cas où une créance concernerait une société en situation de liquidation ou de redressement judiciaire, les montants dus seraient provisionnés à 100%.

CHANGEMENT DE METHODE

Se référer au paragraphe - Immobilisations – Changement comptable.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le 20/09/2016, la société A&T Commerces a effectué une augmentation du capital à hauteur de 1 555 900 €. Soit un capital final de 5 634 400 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 144 076,34 €, soit un total de prime de 160 328,59 €.

La société A&T Commerces a participé à l'acquisition le 16/12/2016 des titres à hauteur de 100% de la SCI IMMO AVELIN, pour un montant de 4 688 900 €, frais d'acquisition compris.

Ces frais sont amortis en dérogatoire sur une durée de 5 ans.

Lors de cette acquisition, un accord du 20/12/2016 a été signé avec l'ancien actionnaire BATIXIS concernant une garantie de revenus locatif et 3 co-bénéficiaires : SAS A&T COMMERCES, SCI ATC MARQUETTE et SCI IMMO AVELIN.

BATIXIS s'engage à indemniser chacune des sociétés de toute perte de loyers, par année civile pour une durée de trois années, soit jusqu'au 31/12/2018.

Pour 2016, la société A&T COMMERCES va recevoir 59 425,58 € comme indemnité et va distribuer à la SCI ATC MARQUETTE un montant de 1 071.25 € et à la SCI IMMO AVELIN un montant de 58 354,33 €.

La société A&T Commerces a souscrit un prêt le 20/12/2016 auprès de l'établissement bancaire BNP pour un montant de 3 000 000 €.

Les garanties de ce prêt qui ont été prises sont :

- Hypothèque des 5 cellules commerciales situées au parc de la haute Borne à Villeneuve d'Ascq ;
- Caution solidaire du Groupe IRD, 40 Rue Eugène Jacquet, 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE 456 504 87.

LISTE DES TRANSACTIONS

Néant

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

CONSOLIDATION

Les comptes de la société A&T COMMERCE sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés du Groupe IRD, 40 Rue Eugène Jacquet, 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE 456 504 877.

Les états financiers consolidés peuvent être obtenus au 40 rue Eugène JACQUET – 59700 MARCQ EN BAROEUL.

LISTE DES TRANSACTIONS

<i>Parties liées</i>	<i>Nature de la convention avec</i>	<i>Montant des transactions avec la partie liée</i>	<i>Autres informations</i>
BATIXIS	Mandat de gestion locative signé au 19/12/2014 avec BATIXIS sur l'ensemble immobilier de la société pour une durée de 9 ans renouvelable.	Au 31/12/2016, le montant des honoraires HT est de 10 938,85 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 5 % des loyers
IRD	Convention de prestations de services avec IRD	Au 31/12/2016, le montant HT total est de 17 110 €.	Elles concernent le suivi comptable, back office et juridique.

IRD	Convention cash-pooling avec IRD	Montant compte courant = 81 817,59 € débiteur, dont des produits d'intérêts reçus pour 2016 = 967,00 €.	Convention intra-groupe du 24/04/2009 : les avances accordées par la SAS A&T Commerces sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues d'IRD portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,8 %.
------------	-------------------------------------	--	---

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	310 000		
Constructions sur sol propre	2 808 093		18 093
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 118 093		18 093
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 249 900		4 688 900
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 249 900		4 688 900
TOTAL GENERAL	4 367 993		4 706 993

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			310 000	
Constructions sur sol propre	18 093		2 808 093	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 093		3 118 093	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 938 800	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			5 938 800	
TOTAL GENERAL	18 093		9 056 893	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	147 049	142 381		289 430
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 049	142 381		289 430
TOTAL GENERAL	147 049	142 381		289 430

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	1 988						1 988
TOTAL	1 988						1 988

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		1 988		1 988
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		1 988		1 988
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL		1 988		1 988
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 988		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 925	42 925	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 346	22 346	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	81 818	81 818	
Débiteurs divers	80 146	80 146	
Charges constatées d'avance	202	202	
TOTAL GENERAL	227 437	227 437	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	60	60		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 000 779	3 000 779		
Emprunts et dettes financières divers	53 683	53 683		
Fournisseurs et comptes rattachés	67 261	67 261		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 816	6 816		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	62 636	62 636		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 382	53 382		
TOTAL GENERAL	3 244 615	3 244 615		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

3 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET CO	779.17		779.17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		779.17		779.17
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FR FACT NO	47 065.69	2 424.00	44 641.69
40840000	FRS IMO NP		20 691.80	-20 691.80
408G0000	F.N.P GROU	20 194.81	28 909.10	-8 714.29
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		67 260.50	52 024.90	15 235.60
AUTRES DETTES				
41980000	CL A E	3 210.38	12 510.40	-9 300.02
46860000	CHARGES A	59 425.58		59 425.58
TOTAL AUTRES DETTES		62 635.96	12 510.40	50 125.56
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTS A PAY	60.00		60.00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		60.00		60.00
TOTAL CHARGES A PAYER		130 735.63	64 535.30	66 200.33

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2016

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH DAVANCE	202.00		202.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		202.00		202.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PROD D AVA	-53 381.57	-53 214.31	-167.26
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-53 381.57	-53 214.31	-167.26

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FRES	4 532.78	3 540.24	992.54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 532.78	3 540.24	992.54
AUTRES CREANCES				
46870000	PROD.A REC	59 425.58		59 425.58
TOTAL AUTRES CREANCES		59 425.58		59 425.58
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 958.36	3 540.24	60 418.12

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SCI ATC MARQUETTES	1 250 000	99,98	1 249 900			423 206
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 163 472		1 249 900			4 408
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900			994 598
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 197 630		4 688 900			146 339
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	56 344	15 559		100
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2016

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Hypothèque pour emprunt BNP	3 000 000				3 000 000

TOTAL	3 000 000				3 000 000
--------------	------------------	--	--	--	------------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Cauton solidaire Grp IRD sur BNP	3 000 000				3 000 000
Garantire locative BATIXIS	1 190 000				1 190 000

TOTAL	4 190 000			1 190 000	3 000 000
--------------	------------------	--	--	------------------	------------------

Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées

TOTAL					
--------------	--	--	--	--	--

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	3 000 000
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	3 000 000

A&T COMMERCEs
Société par Actions Simplifiée à capital variable
Siège social : 40 rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL
807.870.845 RCS LILLE METROPOLE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2017**

* *

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à – 49.071,84 € de la manière suivante :

- Au débit du compte « report à nouveau » - 49.071,84 €
Qui s'élevait à + 29.398,06 €
Qui s'élèvera à - 19.673,78 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des deux premiers exercices.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 14 JUIN 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Marc VERLY



Patrick LEQUINT

EXPERT COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE
DOUAI

A&T Commerces SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A&T Commerces SAS

40 rue Eugène Jacquet - 59700 Marcq-en-Baroeul

Ce rapport contient 23 pages

A&T Commerces SAS

Siège social : 40 rue Eugène Jacquet - 59700 Marcq-en-Baroeul

Capital social : € 5 634 400

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A&T Commerces SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1

Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- La note « Immobilisations incorporelles et corporelles » de l'annexe expose les règles et principes comptables retenus en matière d'approche par composants. Mes travaux ont principalement consisté à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables pratiquées et à s'assurer de leur correcte application et présentation.
- La note « Participations » de l'annexe décrit les règles et estimations comptables retenues en matière d'évaluation et de dépréciation des titres. Mes travaux ont consisté à apprécier le caractère raisonnable des estimations retenues et du caractère approprié des informations fournies dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq-en-Barœul, le 30 mai 2017



Patrick Lequint
Commissaire aux comptes

Bilan
Compte de résultat
Annexe

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2016	31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	310 000		310 000	310 000
Constructions	2 808 093	289 430	2 518 663	2 661 044
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 938 800		5 938 800	1 249 900
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	9 056 893	289 430	8 767 463	4 220 944
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	42 925		42 925	39 370
Autres créances	184 309		184 309	28 148
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	28 307		28 307	43 891
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	202		202	
ACTIF CIRCULANT	255 744		255 744	111 409
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 312 637	289 430	9 023 206	4 332 353

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 5 634 400)	5 634 400	4 078 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	160 329	16 252
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 548	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	29 398	-9 839
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-49 072	40 785
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 988	
CAPITAUX PROPRES	5 778 591	4 125 698
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 000 839	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	53 683	76 207
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 261	31 333
Dettes fiscales et sociales	6 816	12 698
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		20 692
Autres dettes	62 636	12 510
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	53 382	53 214
DETTES	3 244 615	206 654
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 023 206	4 332 353

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2016

Rubriques	France	Exportation	31/12/2016	31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	274 371		274 371	249 305
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	274 371		274 371	249 305
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			60 034	
PRODUITS D'EXPLOITATION			334 405	249 305
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			164 899	54 687
Impôts, taxes et versements assimilés			14 971	12 391
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			142 381	141 992
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			59 426	
CHARGES D'EXPLOITATION			381 677	209 071
RESULTAT D'EXPLOITATION			-47 272	40 234
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			967	551
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			967	551
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			779	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			779	
RESULTAT FINANCIER			188	551
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-47 084	40 785

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 988	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 988	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 988	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	335 372	249 856
TOTAL DES CHARGES	384 444	209 071
BENEFICE OU PERTE	-49 072	40 785

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital variable de 5 634 400 €, suite à une augmentation du capital au 20/09/2016 d'un montant de 1 555 900 € et de la prime d'émission de 144 076,34 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes ont été établis conformément à la réglementation comptable française en vigueur ainsi que le plan comptable général (en application avec le règlement ANC-n°2014-03 modifié).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. La société a opté pour l'activation des frais d'acquisitions sur immobilisations, y compris sur l'activation des intérêts de portage concernant les projets de Vente en Etat Futur d'Achèvement.

Pour la mise-en-œuvre de l'approche par composant, la Société décompose la valeur des immeubles selon les critères déterminés par les services internes.

Puis pour les amortissements, les durées d'amortissements sont déterminées en fonction de la durée d'utilisation prévue de chaque composant. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire.

	Immeuble de placement : Bureaux		Immeuble de placement : Entrepôts	
	Décomposition	Durée d'utilité	Décomposition	Durée d'utilité
Terrains	N/A	N/A	N/A	N/A
Gros œuvre	50,00 %	60 ans	60,00 %	30 ans
Façades	15,00 %	30 ans	10,00 %	30 ans
Installations Générales	20,00 %	20 ans	15,00 %	15 ans
Agencements	15,00 %	12 ans	15,00 %	10 ans
	100,00 %			100,00 %

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé sur la structure pour la différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal (de 25 ans).

A la date de clôture, en cas d'indice de perte de valeur, la valeur nette comptable d'un immeuble est ramenée à sa valeur par comptabilisation d'une dépréciation. Cette dépréciation est imputée en priorité sur le terrain.

Changement comptable :

L'application prospective au 1er janvier 2016 du règlement ANC N° 2015-06 n'a aucun impact sur les comptes annuels, la société n'ayant aucun fonds de commerce ni mali technique de fusion.

PARTICIPATIONS

La valeur brute est 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.

Pour la détermination de la valeur d'inventaire, comme les participations sont représentatives de SCI détenant des immeubles, celle-ci correspond à la quote-part de la Société dans la situation nette de la SCI retraitée des plus ou moins-values financières sur les immeubles détenus.

Si la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les risques de non-recouvrement font l'objet de provisions pour dépréciations appropriées et déterminées de façon individualisée ou sur la base de critère d'ancienneté. Dans le cas où une créance concernerait une société en situation de liquidation ou de redressement judiciaire, les montants dus seraient provisionnés à 100%.

CHANGEMENT DE METHODE

Se référer au paragraphe - Immobilisations – Changement comptable.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le 20/09/2016, la société A&T Commerces a effectué une augmentation du capital à hauteur de 1 555 900 €. Soit un capital final de 5 634 400 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 144 076,34 €, soit un total de prime de 160 328,59 €.

La société A&T Commerces a participé à l'acquisition le 16/12/2016 des titres à hauteur de 100% de la SCI IMMO AVELIN, pour un montant de 4 688 900 €, frais d'acquisition compris.

Ces frais sont amortis en dérogatoire sur une durée de 5 ans.

Lors de cette acquisition, un accord du 20/12/2016 a été signé avec l'ancien actionnaire BATIXIS concernant une garantie de revenus locatif et 3 co-bénéficiaires : SAS A&T COMMERCE, SCI ATC MARQUETTE et SCI IMMO AVELIN.

BATIXIS s'engage à indemniser chacune des sociétés de toute perte de loyers, par année civile pour une durée de trois années, soit jusqu'au 31/12/2018.

Pour 2016, la société A&T COMMERCE va recevoir 59 425,58 € comme indemnité et va distribuer à la SCI ATC MARQUETTE un montant de 1 071.25 € et à la SCI IMMO AVELIN un montant de 58 354,33 €.

La société A&T Commerces a souscrit un prêt le 20/12/2016 auprès de l'établissement bancaire BNP pour un montant de 3 000 000 €.

Les garanties de ce prêt qui ont été prises sont :

- Hypothèque des 5 cellules commerciales situées au parc de la haute Borne à Villeneuve d'Ascq ;
- Caution solidaire du Groupe IRD, 40 Rue Eugène Jacquet, 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE 456 504 87.

LISTE DES TRANSACTIONS

Néant

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

CONSOLIDATION

Les comptes de la société A&T COMMERCE sont consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés du Groupe IRD, 40 Rue Eugène Jacquet, 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE 456 504 877.

Les états financiers consolidés peuvent être obtenus au 40 rue Eugène JACQUET – 59700 MARCQ EN BAROEUL.

LISTE DES TRANSACTIONS

<i>Parties liées</i>	<i>Nature de la convention avec</i>	<i>Montant des transactions avec la partie liée</i>	<i>Autres informations</i>
BATIXIS	Mandat de gestion locative signé au 19/12/2014 avec BATIXIS sur l'ensemble immobilier de la société pour une durée de 9 ans renouvelable.	Au 31/12/2016, le montant des honoraires HT est de 10 938,85 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 5 % des loyers
IRD	Convention de prestations de services avec IRD	Au 31/12/2016, le montant HT total est de 17 110 €.	Elles concernent le suivi comptable, back office et juridique.

IRD	Convention cash-pooling avec IRD	Montant compte courant = 81 817,59 € débiteur, dont des produits d'intérêts reçus pour 2016 = 967,00 €.	Convention intra-groupe du 24/04/2009 : les avances accordées par la SAS A&T Commerces sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues d'IRD portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,8 %.
------------	-------------------------------------	--	---

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	310 000		
Constructions sur sol propre			18 093
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 118 093		18 093
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 249 900		4 688 900
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 249 900		4 688 900
TOTAL GENERAL	4 367 993		4 706 993

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			310 000	
Constructions sur sol propre	18 093		2 808 093	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 093		3 118 093	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 938 800	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			5 938 800	
TOTAL GENERAL	18 093		9 056 893	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre	147 049	142 381		289 430
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 049	142 381		289 430
------------------------------------	----------------	----------------	--	----------------

TOTAL GENERAL	147 049	142 381		289 430
----------------------	----------------	----------------	--	----------------

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL

AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	1 988					1 988
TOTAL	1 988					1 988

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		1 988		1 988
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		1 988		1 988

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marchés à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions, obligations similaires
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement immobilisations
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Dépréciations immobilisations incorporelles
Dépréciations immobilisations corporelles
Dépréciations titres mis en équivalence
Dépréciations titres de participation
Dépréciations autres immobilis. financières
Dépréciations stocks et en cours
Dépréciations comptes clients
Autres dépréciations

DEPRECIATIONS

TOTAL GENERAL	1 988	1 988
----------------------	--------------	--------------

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles 1 988
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	42 925	42 925	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	22 346	22 346	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	81 818	81 818	
Débiteurs divers	80 146	80 146	
Charges constatées d'avance	202	202	
TOTAL GENERAL	227 437	227 437	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	60	60		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 000 779	3 000 779		
Emprunts et dettes financières divers	53 683	53 683		
Fournisseurs et comptes rattachés	67 261	67 261		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 816	6 816		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	62 636	62 636		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	53 382	53 382		
TOTAL GENERAL	3 244 615	3 244 615		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

3 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET CO	779.17		779.17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		779.17		779.17
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FR FACT NO	47 065.69	2 424.00	44 641.69
40840000	FRS IMO NP		20 691.80	-20 691.80
40860000	F.N.P GROU	20 194.81	28 909.10	-8 714.29
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		67 260.50	52 024.90	15 235.60
AUTRES DETTES				
41980000	CL A E	3 210.38	12 510.40	-9 300.02
46860000	CHARGES A	59 425.58		59 425.58
TOTAL AUTRES DETTES		62 635.96	12 510.40	50 125.56
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTS A PAY	60.00		60.00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		60.00		60.00
TOTAL CHARGES A PAYER		130 735.63	64 535.30	66 200.33

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2016

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CH DAVANCE	202.00		202.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		202.00		202.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PROD D AVA	-53 381.57	-53 214.31	-167.26
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-53 381.57	-53 214.31	-167.26

Compte	Libellé	31/12/2016	31/12/2015	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLTS FRES	4 532.78	3 540.24	992.54
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 532.78	3 540.24	992.54
AUTRES CREANCES				
46870000	PROD.A REC	59 425.58		59 425.58
TOTAL AUTRES CREANCES		59 425.58		59 425.58
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 958.36	3 540.24	60 418.12

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI ATC MARQUETTES	1 250 000	99,98	1 249 900		423 206
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 163 472		1 249 900		4 408
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900		994 598
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 197 630		4 688 900		146 339
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	56 344	15 559		100
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2016

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Hypothèque pour emprunt BNP	3 000 000				3 000 000

TOTAL	3 000 000				3 000 000
--------------	------------------	--	--	--	------------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées
Cautions solidaire Grp IRD sur BNP	3 000 000				3 000 000
Garantie locative BATIXIS	1 190 000				1 190 000

TOTAL	4 190 000			1 190 000	3 000 000
--------------	------------------	--	--	------------------	------------------

Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées

TOTAL					
--------------	--	--	--	--	--

Page 30/30

A&T COMMERCEs
Société par Actions Simplifiée à capital variable
Siège social : 40 rue Eugène Jacquet 59700 MARCQ EN BAROEUL
807.870.845 RCS LILLE METROPOLE

* *

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JUIN 2017**

* *

Conformément à l'article L. 227-9 du Code de commerce et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2016 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

- **Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé**

Depuis sa constitution, la société a procédé à plusieurs augmentations de capital et acquis plusieurs ensembles immobiliers.

- **Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

Projet d'acquisition de surfaces commerciales.

- **Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**

Depuis le 31 décembre 2016, date de clôture du dernier exercice, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activité en matière de recherche et de développement

Nous vous précisons, conformément à la loi, que notre Société n'a pas d'activité en matière de recherche et de développement, et qu'à ce titre elle n'a engagé aucune dépense.



II - AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL

Nous vous rappelons qu'en date du 02 décembre 2016, il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de 1.555.900 € par apport en numéraire. Le capital a ainsi été porté de 4.078.500 € à 5.631.400 € par la création de 15.559 actions nouvelles de numéraire émises au prix unitaire de 109,26 € (100 € de valeur nominal + une prime d'émission d'un montant de 9,26 €).

III - FILIALES

La SCI ATC MARQUETTE au capital de 1.250.000 €, filiale à 99 % de la société A&T COMMERCES, a été constituée en date du 21 septembre 2015.

En date du 20 décembre 2016, la société a acquis 100 % des titres de la SCI IMMO AVELIN, société au capital de 1.050.000 € propriétaire d'un ensemble immobilier sis à AVELIN.

IV - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

- Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, notre Société a réalisé 334.405 € de produits d'exploitation contre 249.305 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation ont atteint au total 381.677 € contre 209.071 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Ainsi, le résultat d'exploitation ressort négatif à – 47.272 € contre + 40.234 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015.

Les produits financiers ont atteint 967 € contre 551 € au titre de l'exercice 2015.

Il est à noter que notre Société n'emploie pas de personnel puisque l'ensemble de l'opérationnel est externalisé.

Quant au résultat courant avant impôts, il s'établit à – 47.084 € contre + 40.785 au titre de l'exercice précédent.

En l'absence de produits exceptionnels et d'un montant de 1.988 € de charges exceptionnelles, l'exercice clos le 31 décembre 2016 se traduit par une perte nette comptable de – 49.072 € contre un bénéfice net comptable de + 40.785 € au titre de l'exercice 2015.



- **Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte nette comptable de - 49.071,84 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation de cette perte nette comptable de la manière suivante :

- *Au débit du compte « report à nouveau »* - 49.071,84 €
Qui s'élevait à + 29.398,06 €
Qui s'élèvera à - 19.673,78 €

V - RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, s'agissant du 2^{ème} exercice, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre du premier exercice.

VI - INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code général des impôts, nous vous précisons, en le tableau ci-après, la décomposition à la clôture de l'exercice du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance.

Dettes fournisseurs					
Exercices	Factures à 30 jrs	Factures à 45 jrs	Factures à 60 jrs	Autres	FNP / AAR
2016	25 846,16 €			-46 566,18 €	67 260,50 €
2015			2 232,14 €	-20 691,80 €	52 024,90 €

VII - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

VIII - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous informons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, que trois conventions, entrant dans le champ d'application dudit article ont été conclues au cours de l'exercice écoulé.

Votre Commissaire aux Comptes en a été dûment avisé pour l'établissement de son rapport spécial.



IX - ADMINISTRATION ET CONTROLE DE LA SOCIETE

Nous vous précisons qu'aucun mandat de dirigeant ou de Commissaire aux Comptes n'est arrivé à expiration.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président, quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Le Conseil d'Administration

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'H. S. F.', is written below the text 'Le Conseil d'Administration'.

Date d'arrêté	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014		
Durée de l'exercice (mois)	12	12	1	0	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 634 400	4 078 500	3 200 000		
Nombre d'actions					
- ordinaires	56 344	40 785	32 000		
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	274 371	249 305	8 921		
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	95 297	182 777	-4 782		
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	144 369	141 992	5 057		
Résultat net	-49 072	40 785	-9 839		
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	1,69	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-0,87	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

