

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 COMMERCE

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2018 sous le numéro de dépôt 8594

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

RESALLIANCE SERVICES - Service juridique
40 rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : A&T COMMERCES

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 : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 26/06/2018

Sous le numéro : 8594

Délivré à Lille Métropole le 27 juin 2018

Le Greffier,



A&T COMMERCE

**40 Rue EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL**

Comptes au 31/12/2017



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
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	431 422	2 376 671	2 518 663
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 038 787		7 038 787	5 938 800
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	10 156 880	431 422	9 725 457	8 767 463
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	50 368		50 368	42 925
Autres créances	42 827		42 827	184 309
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	153 212		153 212	28 307
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	497		497	202
ACTIF CIRCULANT	246 904		246 904	255 744
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 403 784	431 422	9 972 362	9 023 206

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 5 822 000)	5 822 000	5 634 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport	172 673	160 329
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 548	1 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-19 674	29 398
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	132 251	-49 072
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	47 343	1 988
CAPITAUX PROPRES	6 156 141	5 778 591
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	2 801 582	3 000 839
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	890 719	53 683
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 478	67 261
Dettes fiscales et sociales	11 379	6 816
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 512	62 636
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	54 550	53 382
DETTES	3 816 220	3 244 615
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 972 362	9 023 206

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	262 318		262 318	274 371
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	262 318		262 318	274 371
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			22 117	60 034
PRODUITS D'EXPLOITATION			284 435	334 405
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			59 446	164 899
Impôts, taxes et versements assimilés			15 657	14 971
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 992	142 381
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	59 426
CHARGES D'EXPLOITATION			217 097	381 677
RESULTAT D'EXPLOITATION			67 338	-47 272
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			147 725	967
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			147 725	967
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			56 383	779
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			56 383	779
RESULTAT FINANCIER			91 341	188
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			158 679	-47 084

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
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	60	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	45 355	1 988
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 415	1 988
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 415	-1 988
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-18 987	
TOTAL DES PRODUITS	432 159	335 372
TOTAL DES CHARGES	299 909	384 444
BENEFICE OU PERTE	132 251	-49 072

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital variable de 5 822 000 €, suite à une augmentation du capital au 30/06/2017 d'un montant de 187 600 € et de la prime d'émission de 12 344,08 €.

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.

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%.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le 30/06/2017, la société A&T Commerces a effectué une augmentation du capital à hauteur de 187 600,00 €. Soit un capital final de 5 822 000,00 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 12 344,08 €, soit un total de prime de 172 672,67 €.

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 2017, aucune provision n'a été constatée.

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.

La société A&T Commerces a participé seule à l'augmentation au capital le 22/09/2017 de la SCI ATC MARQUETTE pour 10 063 parts à hauteur d'un montant de 1 099 986,53 €, soit au total 22 562 parts sur 22 563 et une valeur au portefeuille de 2 349 886.53 €

Le 20/09/2017, une convention de trésorerie intra-groupe a été signée, dite cash-pooling, de la société A&T COMMERCES et les sociétés SCI IMMO AVELIN et SCI ATC MARQUETTE.

Les modalités sont les suivantes :

- les avances accordées par les SCI sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia + 1,00 % points, avec un minimum de 2,10 % ;
- les montants perçus par la société A&T COMMERCES portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia – 0,30 % points, avec un minimum de 0,80 %.

<u>Filiales</u>	<u>Montant compte courant au 31/12/2017</u>	<u>Dont intérêts</u>
SCI IMMO AVELIN	651 256,28 créditeur	Charges 31/12/17 = 1 256.28 €
SCI ATC MARQUETTE	170 361,20 créditeur	Charges 31/12/17 = 361,20 €

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

CONSOLIDATION

Les comptes de la société A&T COMMERCES 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 31/12/2017, le montant des honoraires HT est de 10 990,81 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 5 % des loyers encaissés.
IRD	Convention de prestations de services avec IRD	Au 31/12/2017, le montant HT total est de 19 570 €.	Elles concernent le suivi comptable, back office et juridique.

IRD	Convention cash-pooling avec IRD terminée au 15/11/2017	Montant compte courant soldé au 31/12/2017, dont des produits d'intérêts reçus pour 2017 = 724,91 €.	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 %.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant 170 361.20 € au 31/12/2017, dont des CHARGES d'intérêts pour 2017 = 361.20 €.	Convention intra-groupe du : les avances accordées sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,80 %.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant 651 256.28 € au 31/12/2017, dont des CHARGES d'intérêts pour 2017 = 1 256.28 €.	Convention intra-groupe du : les avances accordées sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,80 %.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains		310 000	
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	2 808 093	2 808 093	
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		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 938 800		1 099 987
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 938 800		1 099 987
TOTAL GENERAL	9 056 893		1 099 987

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			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			3 118 093	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 038 787	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 038 787	
TOTAL GENERAL			10 156 880	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	289 430	141 992		431 422
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	289 430	141 992		431 422
TOTAL GENERAL	289 430	141 992		431 422

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	45 355					45 355
TOTAL	45 355					45 355

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	45 355		47 343
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 988	45 355		47 343

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	45 355		47 343
----------------------	--------------	---------------	--	---------------

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles 45 355
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	50 368	50 368	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	33 187	33 187	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	9 640	9 640	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	497	497	
TOTAL GENERAL	93 692	93 692	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 801 582	201 582	800 000	1 800 000
Emprunts et dettes financières divers	890 719	890 719		
Fournisseurs et comptes rattachés	51 478	51 478		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 379	11 379		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 512	6 512		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 550	54 550		
TOTAL GENERAL	3 816 220	1 216 220	800 000	1 800 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 200 000
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	1 581.92	779.17	802.75
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 581.92	779.17	802.75
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 544.00	47 065.69	-44 521.69
408G0000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	18 990.66	20 194.81	-1 204.15
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		21 534.66	67 260.50	-45 725.84
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	6 512.24	3 210.38	3 301.86
46860000	CHARGES A PAYER		59 425.58	-59 425.58
TOTAL AUTRES DETTES		6 512.24	62 635.96	-56 123.72
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER		60.00	-60.00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			60.00	-60.00
TOTAL CHARGES A PAYER		29 628.82	130 735.63	-101 106.81

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	497.00	202.00	295.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		497.00	202.00	295.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-30 463.49	-53 381.57	22 918.08
487G0000	PRODUITS CONST.AVANCE GROUPE	-24 086.23		-24 086.23
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-54 549.72	-53 381.57	-1 168.15

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		4 532.78	-4 532.78
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			4 532.78	-4 532.78
AUTRES CREANCES				
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		59 425.58	-59 425.58
TOTAL AUTRES CREANCES			59 425.58	-59 425.58
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			63 958.36	-63 958.36

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	1 876		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 31/12/2017

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Hypothèque pour emprunt BNP	2 800 000					2 800 000

TOTAL	2 800 000					2 800 000
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 800 000					2 800 000
Garantie locative BATIXIS	1 190 000				1 190 000	

TOTAL	3 990 000				1 190 000	2 800 000
--------------	------------------	--	--	--	------------------	------------------

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

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

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

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	2 256 300	100	2 349 887			583 931
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	2 231 503		2 349 887			-31 956
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900			778 493
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 137 977		4 688 900			87 347
		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				

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 20 JUIN 2018**

* * *

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 132.250,92 € de la manière suivante :

- | | |
|--|---------------|
| ▪ En apurement du compte « report à nouveau » débiteur | 19.673,78 € |
| qui s'élevait à | – 19.673,78 € |
| et qui s'élèvera à | 0,00 € |
| ▪ au compte « Réserve légale » à hauteur de | 5.630,00 € |
| qui s'élevait à | 1.548,00 € |
| et qui s'élèvera à | 7.178,00 € |
| ▪ Le solde au crédit du compte « Report à nouveau » | 106.947,14 € |
| qui s'élèvera à | 106.947,14 € |

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 trois derniers exercices.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Marc VERLY



A&T COMMERCE
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 20 JUIN 2018

* *

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 2017 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 et Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice**
 - Liquidation judiciaire du locataire JL BONDROIT en mai 2017, vacance sur la cellule 11. Mise en location pour 170€/m² soit 42 500€/an.
 - Acquisition 2017 de MARQUETTE 2 pour 6 651 K€, Frais de notaire inclus, permettra d'encaisser un loyer annuel de 406K€ dégageant une rentabilité brute de 6.11%. L'ensemble zone de MARQUETTE est occupé à 100%, les loyers encaissés en 2018 seront de 801 K€ dégageant une rentabilité brute de 6.72%.
 - Accord en comité pour les projets « GRAND ANGLE » et « CAFFEROUR MOULINEL »
 - Versement de dividendes sur le résultat 2016 de la SCI IMMO AVELIN pour 147 K€.
 - Le locataire SCHMIDT a apuré sa dette.



- **Immobilisations**

Au 31 décembre 2017, l'actif immobilisé s'élève à 10 157 K€ en valeur brute, et à 9 725 K€ en valeur nette pour 8 767 K€ net au 31 décembre 2016.

Il s'analyse comme suit :

▪ **Immobilisations corporelles : 2 687 K€**

En K€	Valeur brute au 31/12/16	Acquisitions	Cessions	Valeur brute au 31/12/2017	Amort.	Valeur nette au 31/12/2017
Terrains	310			310		310
Constructions	2 808			2 808	431	2 377
Autres immob. corporelles						
Immobilisations en cours						
total	3 118			3 118	431	2 687

▪ **Immobilisations financières : 7 039K€**

En K€	Valeur brute au 31/12/16	Augmentation de capital	Cessions/ Remboursements	Valeur brute au 31/12/2017	Provisions	Valeur nette au 31/12/2017
Titres* et obligations	5 939	1 100**		7 039		7 039
Comptes courants						
Autres Immo financières						
total	5 939			7 039		7 039

*Titres ATC Marquette et Immo Avelin.

** A&T Commerces a procédé à une augmentation de capital de 1 100K€ Pour l'acquisition de MARQUETTE 2

- **Evènements marquants au cours de l'exercice écoulé**

Participation de A&T COMMERCES à l'augmentation de capital de sa filiale ATC MARQUETTE

Par Décisions Unanimes en date du 22 septembre 2017 les Associées ont décidé d'une augmentation de capital, à hauteur d'un montant de 1.006.300 € pour le porter de 1.250.000 € à 2.256.300 € par l'émission de 10.063 parts nouvelles de numéraire émises au prix de 100,00 € par titre et entièrement souscrites par A&T COMMERCES.

Résiliation de la convention de gestion centralisée de trésorerie conclue avec la société GROUPE IRD / autorisation d'une convention de gestion centralisée entre A&T COMMERCES et ses filiales / Intégration fiscale de la Société A&T COMMERCES et ses filiales

En date du 18 septembre 2017, le Conseil d'Administration de la Société a autorisé A&T COMMERCES et ses filiales à conclure une convention de gestion centralisée de trésorerie en laquelle la société mère A&T COMMERCES est la mandataire société pivot et ses filiales (SCI IMMO AVELIN, SCI ATC MARQUETTE) les mandantes, par conséquent, autorisé la résiliation concomitamment de la convention antérieurement conclue par la Société avec GROUPE IRD SA, société pivot. Ainsi, la Société et ses filiales forme un groupe fiscalement intégré.

W

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

- Investissement pour un RDC commercial de 315 m² situé à Lille et loué à Carrefour pour un montant de 1.076M€
- Acquisition d'un pied d'immeuble situé dans l'hyper centre de VILLENEUVE D'ASCQ pour 1 110 K€
- Projet d'investissement d'un Retail Park sur Orchies pour un montant de 22 127 K€
- Projet d'acquisition des bureaux de la haute borne pour un montant de 4 040 K€

- **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 - SOUSCRIPTIONS DANS LE CADRE DE LA VARIABILITE DU CAPITAL :

En date du 30 juin 2017, il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de 187.600 € par apport en numéraire. Le capital a ainsi été porté de 5.634.400 € à 5.822.000 € par la création de 1.876 actions nouvelles de numéraire émises au prix unitaire de 106,58 € (100 € de valeur nominal + une prime d'émission d'un montant de 6,58 €).

Ainsi la variation du capital effectif de la Société sur l'exercice 2017, qui est passé de 5.634.400 € au 31 décembre 2016 à 5.822.000 € au 31 décembre 2017, consiste en une augmentation de 187.600 € assortie de primes d'émission d'un montant global de 12.344,08 €.

III - FILIALES

- **Prises de participation**

Nous vous informons, que notre Société, n'a pris aucune participation au cours de l'exercice écoulé.

- **Cessions de participation**

Nous vous informons, que notre Société, n'a cédé aucune participation au cours de l'exercice écoulé.

- **Activité des participations**

Notre Société détient au 31 Décembre 2017, savoir :

- 99,99 % du capital d'ATC MARQUETTE, société civile immobilière au capital de 2.256.300 €, dont le siège est sis à MARCQ-EN-BAROEUL (59700), 40 rue Eugène Jacquet, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 814.340.824 RCS LILLE METROPOLE et dont la société BATIXIS (propriétaire d'une part sociale) est la seule co-associée.



A la clôture l'exercice au 31 décembre 2017, cette société détient des immobilisations à hauteur de 11.364.994 € net (contre 5.030.996 € net au 31/12/2016) et a réalisé un chiffre d'affaires net de 583.931 € (contre 423.206 au 31/12/2015) et une perte nette comptable de 31.956 € (contre un bénéfice net comptable de 4.408 € au 31/12/2016).

- 100 % du capital d'ATC MARQUETTE, société civile immobilière au capital de 1.050.000 €, dont le siège est sis à MARCQ-EN-BAROEUL (59700), 40 rue Eugène Jacquet, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 519 128 094 RCS LILLE METROPOLE.

A la clôture de son exercice au 31 décembre 2017, cette société détient des immobilisations à hauteur de 4.751.013 € net (contre 5.105.308 € net au 31/12/2016) et n'a réalisé aucun chiffre d'affaires (contre 330.090 € au 31/12/2016) et enregistre un bénéfice net comptable de 87.347 € (contre un bénéfice net comptable de 146.339 € au 31/12/2016).

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 2017, notre Société a réalisé 284.435 € de produits d'exploitation contre 334.405 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 217.097 € (dont 141.992 € de dotations d'exploitation) contre 381.677 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Ainsi, le résultat d'exploitation ressort à 67.338 € contre un résultat négatif s'élevant à -47.272 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2016.

Les produits financiers ont atteint 147.725 € contre 967 € au titre de l'exercice 2016.

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 158.679 € contre un résultat négatif s'élevant à - 47.084 € au titre de l'exercice précédent.

En l'absence de produits exceptionnels et d'un montant de 45.415 € de charges exceptionnelles, le résultat exceptionnel ressort négatif à - 45.415 €

Après un crédit impôt sur les sociétés s'élevant à 18.987 €, l'exercice clos le 31 décembre 2017 se traduit, par un bénéfice net comptable de 132.250,92 € contre une perte nette comptable de - 49.071,84 € au titre de l'exercice 2016.

W

- **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 un bénéfice net comptable de 132.250,92 €.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation de ce bénéfice comptable de la manière suivante :

▪ En apurement du compte « report à nouveau » débiteur	19.673,78 €
qui s'élevait à	– 19.673,78 €
et qui s'élèverait à	0,00 €
▪ au compte « Réserve légale » à hauteur de	5.630,00 €
qui s'élevait à	1.548,00 €
et qui s'élèverait à	7.178,00 €
▪ Le solde au crédit du compte « Report à nouveau »	106.947,14 €
qui s'élèverait à	106.947,14 €

V - **RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

VI - **IIINFORMATIONNS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS ET DES CLIENTS**

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4, II du Code de commerce, nous vous communiquons les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et de nos clients en indiquant le nombre et le montant cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard, dans le tableau suivant :

W

	Article D. 441-I : 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus

(A) Tranches de retard de paiement

Nombre de factures concernées 7 0

Montant total des factures concernées H.T. 24 978

Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice 22

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nombre de factures 2 Montant total des factures 17 946

(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement

(article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)

Délais contractuels (préciser) 30

Délais légaux (préciser) 30

	Article D. 441-I : 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus

(A) Tranches de retard de paiement

Nombre de factures concernées 0 0

Montant total des factures concernées H.T. 0

Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice 41

823

15,94

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

Nombre de factures 2 Montant total des factures 211

(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement

(article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)

Délais contractuels (préciser) 40

Délais légaux (préciser) 40

W

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 deux 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 membre du Conseil d'Administration ou de Commissaire aux Comptes n'arrive 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



Date d'arrêté	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	1	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 822 000	5 634 400	4 078 500	3 200 000	
Nombre d'actions					
- ordinaires	58 220	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	262 318	274 371	249 305	8 921	
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	300 611	95 297	182 777	-4 782	
Impôts sur les bénéfices	-18 987				
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	187 347	144 369	141 992	5 057	
Résultat net	132 251	-49 072	40 785	-9 839	
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot. amortissements, provisions	5,49	1,69	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	2,27	-0,87	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...)					



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 2017

A&T Commerces SAS

40 rue Eugène Jacquet - 59700 Marcq-en-Baroeul

Ce rapport contient 26 pages

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

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

Capital social : € 5 822 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A La Collectivité des Associés de la société A&T Commerces,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par la Collectivité des Associés, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A&T Commerces SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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 autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marcq-en-Barœul, le 6 juin 2018



Patrick Lequint
Commissaire aux comptes

A&T COMMERCES

**40 Rue EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL**

Comptes au 31/12/2017



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
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	431 422	2 376 671	2 518 663
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 038 787		7 038 787	5 938 800
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	10 156 880	431 422	9 725 457	8 767 463
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	50 368		50 368	42 925
Autres créances	42 827		42 827	184 309
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	153 212		153 212	28 307
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	497		497	202
ACTIF CIRCULANT	246 904		246 904	255 744
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 403 784	431 422	9 972 362	9 023 206

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 5 822 000)	5 822 000	5 634 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport	172 673	160 329
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 548	1 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-19 674	29 398
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	132 251	-49 072
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	47 343	1 988
CAPITAUX PROPRES	6 156 141	5 778 591
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	2 801 582	3 000 839
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	890 719	53 683
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 478	67 261
Dettes fiscales et sociales	11 379	6 816
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 512	62 636
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	54 550	53 382
DETTES	3 816 220	3 244 615
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 972 362	9 023 206

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	262 318		262 318	274 371
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	262 318		262 318	274 371
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			22 117	60 034
PRODUITS D'EXPLOITATION			284 435	334 405
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			59 446	164 899
Impôts, taxes et versements assimilés			15 657	14 971
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			141 992	142 381
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	59 426
CHARGES D'EXPLOITATION			217 097	381 677
RESULTAT D'EXPLOITATION			67 338	-47 272
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			147 725	967
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			147 725	967
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			56 383	779
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			56 383	779
RESULTAT FINANCIER			91 341	138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			158 679	-47 084

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
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	60	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	45 355	1 988
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 415	1 988
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 415	-1 988
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-18 987	
TOTAL DES PRODUITS	432 159	335 372
TOTAL DES CHARGES	299 909	384 444
BENEFICE OU PERTE	132 251	-49 072

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital variable de 5 822 000 €, suite à une augmentation du capital au 30/06/2017 d'un montant de 187 600 € et de la prime d'émission de 12 344,08 €.

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.

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%.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le 30/06/2017, la société A&T Commerces a effectué une augmentation du capital à hauteur de 187 600,00 €. Soit un capital final de 5 822 000,00 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 12 344,08 €, soit un total de prime de 172 672,67 €.

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 2017, aucune provision n'a été constatée.

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.

La société A&T Commerces a participé seule à l'augmentation au capital le 22/09/2017 de la SCI ATC MARQUETTE pour 10 063 parts à hauteur d'un montant de 1 099 986,53 €, soit au total 22 562 parts sur 22 563 et une valeur au portefeuille de 2 349 886,53 €

Le 20/09/2017, une convention de trésorerie intra-groupe a été signée, dite cash-pooling, de la société A&T COMMERCE et les sociétés SCI IMMO AVELIN et SCI ATC MARQUETTE.

Les modalités sont les suivantes :

- les avances accordées par les SCI sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia + 1,00 % points, avec un minimum de 2,10 % ;
- les montants perçus par la société A&T COMMERCE portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia – 0,30 % points, avec un minimum de 0,80 %.

<u>Filiales</u>	<u>Montant compte courant au 31/12/2017</u>	<u>Dont intérêts</u>
SCI IMMO AVELIN	651 256,28 créditeur	Charges 31/12/17 = 1 256,28 €
SCI ATC MARQUETTE	170 361,20 créditeur	Charges 31/12/17 = 361,20 €

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 31/12/2017, le montant des honoraires HT est de 10 990,81 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 5 % des loyers encaissés.
IRD	Convention de prestations de services avec IRD	Au 31/12/2017, le montant HT total est de 19 570 €.	Elles concernent le suivi comptable, back office et juridique.

IRD	Convention cash-pooling avec IRD terminée au 15/11/2017	Montant compte courant soldé au 31/12/2017, dont des produits d'intérêts reçus pour 2017 = 724,91 €.	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 %.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant 170 361.20 € au 31/12/2017, dont des CHARGES d'intérêts pour 2017 = 361.20 €.	Convention intra-groupe du : les avances accordées sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,80 %.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant 651 256.28 € au 31/12/2017, dont des CHARGES d'intérêts pour 2017 = 1 256.28 €.	Convention intra-groupe du : les avances accordées sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,80 %.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	310 000		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	2 808 093	2 808 093	
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		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 938 800		1 099 987
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 938 800		1 099 987
TOTAL GENERAL	9 056 893		1 099 987

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			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			3 118 093	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			7 038 787	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			7 038 787	
TOTAL GENERAL			10 156 880	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	289 430	141 992		431 422
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	289 430	141 992		431 422
TOTAL GENERAL	289 430	141 992		431 422

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	45 355			45 355
TOTAL	45 355			45 355

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				

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2017

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	45 355		47 343
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 988	45 355		47 343

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	45 355		47 343
----------------------	--------------	---------------	--	---------------

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

45 355

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	50 368	50 368	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	33 187	33 187	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	9 640	9 640	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	497	497	
TOTAL GENERAL	93 692	93 692	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 801 582	201 582	800 000	1 800 000
Emprunts et dettes financières divers	890 719	890 719		
Fournisseurs et comptes rattachés	51 478	51 478		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 379	11 379		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 512	6 512		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	54 550	54 550		
TOTAL GENERAL	3 816 220	1 216 220	800 000	1 800 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libelle	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	1 581.92	779.17	802.75
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 581.92	779.17	802.75
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 544.00	47 065.69	-44 521.69
40860000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	18 990.66	20 194.81	-1 204.15
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		21 534.66	67 260.50	-45 725.84
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	6 512.24	3 210.38	3 301.86
46860000	CHARGES A PAYER		59 425.58	-59 425.58
TOTAL AUTRES DETTES		6 512.24	62 635.96	-56 123.72
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER		60.00	-60.00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			60.00	-60.00
TOTAL CHARGES A PAYER		29 628.82	130 735.63	-101 106.81

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2017

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
46600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	497.00	202.00	295.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		497.00	202.00	295.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-30 463.49	-53 381.57	22 918.08
487G0000	PRODUITS CONST.AVANCE GROUPE	-24 086.23		-24 086.23
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-54 549.72	-53 381.57	-1 168.15

Compte	Libellé	31/12/2017	31/12/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		4 532.78	-4 532.78
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES			4 532.78	-4 532.78
AUTRES CREANCES				
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		59 425.58	-59 425.58
TOTAL AUTRES CREANCES			59 425.58	-59 425.58
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			63 958.36	-63 958.36

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	1 876		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 31/12/2017

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Hypothèque pour emprunt BNP	2 800 000					2 800 000

TOTAL	2 800 000					2 800 000
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 800 000					2 800 000
Garantie locative BATIXIS	1 190 000				1 190 000	

TOTAL	3 990 000				1 190 000	2 800 000
--------------	------------------	--	--	--	------------------	------------------

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

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

Déclaration au 31/12/2017

[illegible]