

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 28/08/2019 sous le numéro de dépôt 17845

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

RESALLIANCE SERVICES SERVICE JURIDIQUE

40 rue Eugene 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

Adresse: 40 rue Eugène Jacquet

59700 Marcq en Baroeul

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2018

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 28/08/2019

Sous le numéro : 17845

Délivré à Lille Métropole le 28 août 2019

Le Greffier,

A&T COMMERCE

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2018

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. J.' or similar, located below a thick black horizontal bar.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
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	965 600		965 600	310 000
Constructions	9 180 337	620 308	8 560 029	2 376 671
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	7 038 787
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	17 184 723	620 308	16 564 416	9 725 457
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	179 206		179 206	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	326 061	2 000	324 062	50 368
Autres créances	61 097		61 097	42 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 774 649		2 774 649	153 212
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	338		338	497
ACTIF CIRCULANT	3 341 350	2 000	3 339 351	246 904
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 526 074	622 307	19 903 767	9 972 362

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 9 465 300)	9 465 300	5 822 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 528 709	172 673
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 178	1 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	106 947	-19 674
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-101 110	132 251
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	92 698	47 343
CAPITAUX PROPRES	11 099 722	6 156 141
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	7 378 136	2 801 582
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	853 111	890 719
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 381	51 478
Dettes fiscales et sociales	56 288	11 379
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	153 245	
Autres dettes	4 040	6 512
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	166 843	54 550
DETTES	8 804 044	3 816 220
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 903 767	9 972 362

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	400 447		400 447	262 318
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	400 447		400 447	262 318
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	22 117
PRODUITS D'EXPLOITATION			400 448	284 435
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			249 520	59 446
Impôts, taxes et versements assimilés			23 142	15 657
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			188 885	141 992
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 000	
Dotations aux provisions				
Autres charges				2
CHARGES D'EXPLOITATION			463 547	217 097
RESULTAT D'EXPLOITATION			-63 099	67 338
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			87 150	147 725
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			87 150	147 725
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			79 806	56 383
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			79 806	56 383
RESULTAT FINANCIER			7 344	91 341
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-55 755	158 679

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
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	45 355
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 355	45 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 355	-45 415
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-18 987
TOTAL DES PRODUITS	487 598	432 159
TOTAL DES CHARGES	588 708	299 909
BENEFICE OU PERTE	-101 110	132 251

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital variable de 9 465 300 €, suite à une augmentation du capital au 17/12/2018 d'un montant de 3 643 300 € et de la prime d'émission de 1 356 036,26 €.

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 n	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 17/12/2018, la société A&T Commerces a effectué une augmentation du capital à hauteur de 3 643 300 €. Soit un capital final de 9 465 300,00 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 1 356 036,26 €, soit un total de prime de 1 528 708,93 €.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 07/06/2018, Place Salvador Allende – 59650 Villeneuve d'Ascq – pour un montant de 1 080 000,00 €, avec comme baux en-cours les sociétés VILOGIA et la banque du Crédit Agricole des Hauts de France.

La société a souscrit un emprunt auprès du Crédit du Nord pour un montant de 865 000,00 €, remboursable en 180 mois au taux de 1,44 %, au 07/06/2018 afin de financer l'immeuble.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 04/07/2018 au 3 Rue Jeanne Maillotte (Molinel) – 59000 Lille – pour un montant de 1 076 000,00 €, avec comme bail en-cours la société Carrefour France.

La société a souscrit un emprunt auprès de la Société Générale pour un montant de 700 000,00 €, remboursable en 180 mois au taux de 1,64 %, au 09/08/2018 afin de financer l'immeuble.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 28/12/2018 au 1^{er} et 2^{ème} étages du 2 Avenue de Kaarst – Haute Borne – 59650 Villeneuve d'Ascq – pour un montant de 4 400 000,00 €, avec comme bail en-cours la société La Compagnie des Vétérinaires.

La société a souscrit un emprunt auprès de la Bpifrance pour un montant de 3 253 819,00 €, remboursable en 180 mois au taux de 1,09 %, au 28/12/2018 afin de financer l'immeuble.

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

CONSOLIDATION

Depuis le 01/01/2018, les comptes de la société A&T COMMERCE sont consolidés par MEE 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, avenant courant 2018.	Au 31/12/2018, le montant des honoraires HT est de 6 467,86 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 3 % des loyers encaissés.
GROUPE IRD	Convention de prestations de services avec le GROUPE IRD	Au 31/12/2018, le montant HT total est de 3 000,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 196 470,43 € au 31/12/2018, dont des CHARGES d'intérêts pour 2018 = 1 931,89 €.	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 créditeur de 498 152,15 € au 31/12/2018, dont des CHARGES d'intérêts pour 2018 = 4 695,87 €.	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		655 600
Dont composants			
Constructions sur sol propre	9 180 336	2 808 093	6 372 244
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		7 027 844
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 038 787		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 038 787		
TOTAL GENERAL	10 156 880		7 027 844

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			965 600	
Constructions sur sol propre			9 180 337	
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			10 145 937	
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			17 184 723	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	431 422	188 885		620 308
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	431 422	188 885		620 308
TOTAL GENERAL	431 422	188 885		620 308

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	47 343	45 355		92 698
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	47 343	45 355		92 698
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		2 000		2 000
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		2 000		2 000
TOTAL GENERAL	47 343	47 355		94 698
Dotations et reprises d'exploitation		2 000		
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	326 061	326 061	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	18 688	18 688	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	42 409	42 409	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	338	338	
TOTAL GENERAL	387 496	387 496	

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	10	10		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 378 126	296 649	1 191 547	5 889 930
Emprunts et dettes financières divers	853 111	853 111		
Fournisseurs et comptes rattachés	192 381	192 381		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	53 989	53 989		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 299	2 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	153 245	153 245		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 040	4 040		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	166 843	166 843		
TOTAL GENERAL	8 804 044	1 722 567	1 191 547	5 889 930
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 818 819			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 137			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	2 444.08	1 581.92	862.16
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 444.08	1 581.92	862.16
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	42 089.60	2 544.00	39 545.60
40840000	FRS IMMOBIL NON PARVENUES	153 245.00		153 245.00
40860000	FACTURES FRS NON PARV GROUPE	25 731.91	18 990.66	6 741.25
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		221 066.51	21 534.66	199 531.85
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	882.44	6 512.24	-5 629.80
TOTAL AUTRES DETTES		882.44	6 512.24	-5 629.80
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 299.00		2 299.00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		2 299.00		2 299.00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	10.00		10.00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		10.00		10.00
TOTAL CHARGES A PAYER		226 702.03	29 628.82	197 073.21

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE	338.00	497.00	-159.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		338.00	497.00	-159.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-142 008.03	-30 463.49	-111 544.54
487G0000	PRODUITS CONST AVANCE GROUPE	-24 835.24	-24 086.23	-749.01
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-166 843.27	-54 549.72	-112 293.55

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 804 22		1 804 22
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE	320 96		320 96
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 125.18		2 125.18
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 125.18		2 125.18

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	94 653	36 433		100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	6 156 141
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	6 156 141

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		3 643 300
Variations des primes liées au capital		1 356 036
Variations des réserves		5 630
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		45 355
Autres variations	132 251	126 621
Résultat de l'exercice	101 110	

SOLDE	4 943 581
-------	-----------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	11 099 722
------------------------------------	------------

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2018

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Hypothèque pour emprunt BNP	2 600 000					2 600 000
Privilège de prêteur de deniers CDN	865 000					865 000
Emprunt Société Générale : garantie cession DAILLY sur loyers	700 000					700 000
Privilège de prêteur de deniers BPI	3 253 819					3 253 819

TOTAL	7 418 819					7 418 819
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 600 000					2 600 000
Garantie locative BATIXIS	1 190 000				1 190 000	
Caution solidaire Grp IRD sur SG	682 789				682 789	

TOTAL	4 472 789				1 872 789	2 600 000
--------------	------------------	--	--	--	------------------	------------------

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

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		196 470	946 231
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	2 260 658		2 349 887			29 155
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900		498 152	737 486
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 041 855		4 688 900			-8 792
		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

* *

**RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUIN 2019**

* *

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 2018 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

- Evènements marquants au cours de l'exercice écoulé

- Acquisition de deux cellules commerciales place ALLENDE à Villeneuve d'Ascq pour un prix de 1 162 K€ le 7 juin 2018.
- Acquisition du CARREFOUR CITY rue du Moulinel pour un prix de 1 151 K€ le 04 juillet 2018.
- Acquisition des étages du bâtiment de la HAUTE BORNE pour un prix de 6 812 K€ le 28 décembre 2018
- Étude d'un investissement (finalement perdu) d'un Retail Park sur Orchies
- Des locataires sont à surveiller en raison de leurs difficultés de paiements (principalement localisés sur AVELIN ET MARQUETTE LEZ LILLE)

- Immobilisations

Au 31 décembre 2018, l'actif immobilisé s'élève à 17 185 K€ en valeur brute, et à 16 564 K€ en valeur nette pour 9 725 K€ net au 31 décembre 2017.

Il s'analyse comme suit :

▪ Immobilisations corporelles : 9 526 K€

En K€	Valeur brute au 31/12/17	Acquisitions	Cessions	Valeur brute au 31/12/2018	Amort.	Valeur nette au 31/12/2018
Terrains	310	656		966		966
Constructions	2 808	6 372		9 180	620	8 560
Autres immob. corporelles						
Immobilisations en cours						
total	3 118	7 028		10 146	620	9 526

▪ Immobilisations financières : 7 039K€

En K€	Valeur brute au 31/12/17	Augmentation de capital	Cessions/ Remboursements	Valeur brute au 31/12/2018	Provisions	Valeur nette au 31/12/2018
Titres et obligations	7 039			7 039		7 039
Comptes courants						
Autres Immo financières						
total	7 039			7 039		7 039

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

- En lice pour acquisition d'un RETAIL PARK rue MACAREZ à Valenciennes (FONDS PROPRES 1800K€)
- Acquisition terrain + Chantier REST'EAU sur le parc des jardins d'eau à la PILATERIE (FONDS PROPRES 400K€)
- Pour mémoire, post augmentation de capital de décembre 2018, nous disposons de 2500 K€ de fonds propres, générant une capacité d'investissement d'environ 7-8M€

• **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 17 décembre 2018, il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de 3.643.300,00 € par apport en numéraire. Le capital a ainsi été porté de 5.822.000 € à 9.465.300 € par la création de 36.433 actions nouvelles de numéraire émises au prix unitaire de 137,22 € (100 € de valeur nominal + une prime d'émission d'un montant de 37,22 €).

Ainsi la variation du capital effectif de la Société sur l'exercice 2018, qui est passé de 5.822.000 € au 31 décembre 2017 à 9.465.300 € au 31 décembre 2018, consiste en une augmentation de 3.643.300,00 € assortie de primes d'émission d'un montant global de 1.356.036,26 €.

W

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 2018, 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 2018, cette société détient des immobilisations à hauteur de 10.794.188 € net (contre 11.364.994 € net au 31/12/2017) et a réalisé un chiffre d'affaires net de 946.231 € (contre 583.931 € au 31/12/2017) et un bénéfice net comptable de 29.155 € (contre une perte nette comptable de 31.956 € au 31/12/2017).

- 100 % du capital d'IMMO AVELIN, 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 2018, cette société détient des immobilisations à hauteur de 4.396.717 € net (contre 4.751.013 € net au 31/12/2017) et a réalisé, un chiffre d'affaires d'un montant de 737.486 € contre un chiffre d'affaires d'un montant de 778.493 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ; ainsi elle enregistre une perte nette comptable de 8.972 € (contre un bénéfice net comptable de 87.347 € au 31/12/2017).

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

lv

d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, notre Société a réalisé 400.448 € de produits d'exploitation contre 284.435 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 463.547 € (dont 188.885 € de dotations d'exploitation sur immobilisations) contre 217.097 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017.

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

Les produits financiers ont atteint 87.150 € contre 147.725 € au titre de l'exercice 2017.

Les charges financières se sont élevées à 79.806 € contre 56.383 € au titre de l'exercice 2017.

Ainsi, le résultat financier ressort bénéficiaire à hauteur de 7.344 € contre un résultat bénéficiaire de 91.341 € en 2017.

Quant au résultat courant avant impôts, il s'établit à – 55.755 € contre un résultat positif s'élevant à 158.679 € au titre de l'exercice précédent.

En l'absence de produits exceptionnels et d'un montant de 45.355 € de charges exceptionnelles, le résultat exceptionnel ressort négatif à – 45.355 €

En l'absence d'impôt sur les sociétés, l'exercice clos le 31 décembre 2018 se traduit, par une perte nette comptable de – 101.110,37 € contre un bénéfice net comptable de 132.250,92 € au titre de l'exercice 2017.

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 – 101.110,37 €.

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

- | | |
|----------------------------------|----------------|
| ▪ Au compte « report à nouveau » | – 101.110,37 € |
| Qui s'élevait à | 106.947,14 € |
| Qui s'élèvera à | 5 836,77 € |

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 - INFORMATIONS 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 :

	Article D. 441-4 : 1° : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (anticiper)	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 cumulé de factures concernées		25				25
Montant cumulé des factures concernées H.T.		259 903				259 903
Pourcentage du montant total H.T. des factures reçues dans l'année		67,15				67,15
(B) Factures exclues de (A) relatives à des débits et erreurs litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures		3			1 036	1 039
(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 de commerce)						
Délais contractuels (préciser)		30				30
Délais légaux (préciser)		30				30

	Article D. 441-4 : 2° : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	0 jour (anticiper)	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 cumulé de factures concernées		15				15
Montant cumulé des factures concernées H.T.		109 570				109 570
Pourcentage du montant total H.T. des factures émises dans l'année		1,55				1,55
(B) Factures exclues de (A) relatives à des débits et erreurs litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures		4			207 248	211 252
(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 de commerce)						
Délais contractuels (préciser)		30				30
Délais légaux (préciser)		30				30

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 des 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	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	1
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	9 465 300	5 822 000	5 634 400	4 078 500	3 200 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	94 653	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	400 447	262 318	274 371	249 305	8 921
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	135 129	300 611	95 297	182 777	-4 782
Impôts sur les bénéfices		-18 987			
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	236 240	187 347	144 369	141 992	5 057
Résultat net	-101 110	132 251	-49 072	40 785	-9 839
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot amortissements, provisions	1,43	5,49	1,69	0	0
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	-1,07	2,27	-0,87	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...)					



A&T COMMERCEs

Société par Actions Simplifiée au capital de 9.465.300 €
Siège social : 40 rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL
807.870.845 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2019

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

. .

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 – 101.110,37 € de la manière suivante :

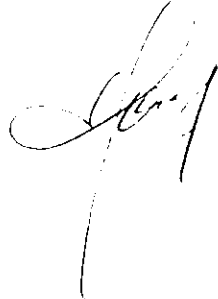
- | | |
|----------------------------------|----------------|
| ▪ Au compte « report à nouveau » | – 101.110,37 € |
| Qui s'élevait à | 106.947,14 € |
| Qui s'élèvera à | 5.836,77 € |

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 2019

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

Certifié conforme
Le Président
OXALIS CONSULTING
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 2018
A&T Commerces SAS
40 rue Eugène Jacquet - 59700 Marcq-en-Baroeul
Ce rapport contient 25 pages

ADRESSE PROFESSIONNELLE 36 rue Eugene Jacquet
CS 75039 - 59705 MARCQ EN BAROEUL CEDEX - TEL 03 20 20 66 22

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 : € 9 465 300

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018, 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 2018 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.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 5 juin 2019



Patrick Lequint
Commissaire aux comptes

A&T COMMERCES

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2018



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
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	965 600		965 600	310 000
Constructions	9 180 337	620 308	8 560 029	2 376 671
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	7 038 787
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	17 184 723	620 308	16 564 416	9 725 457
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	179 206		179 206	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	326 061	2 000	324 062	50 368
Autres créances	61 097		61 097	42 827
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 774 649		2 774 649	153 212
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	338		338	497
ACTIF CIRCULANT	3 341 350	2 000	3 339 351	246 904
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	20 526 074	622 307	19 903 767	9 972 362

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 9 465 300)	9 465 300	5 822 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 528 709	172 673
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 178	1 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	106 947	-19 674
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-101 110	132 251
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	92 698	47 343
CAPITAUX PROPRES	11 099 722	6 156 141
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	7 378 136	2 801 582
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	853 111	890 719
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 381	51 478
Dettes fiscales et sociales	56 288	11 379
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	153 245	
Autres dettes	4 040	6 512
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	166 843	54 550
DETTES	8 804 044	3 816 220
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	19 903 767	9 972 362

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2018

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	400 447		400 447	262 318
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	400 447		400 447	262 318
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	22 117
PRODUITS D'EXPLOITATION			400 448	284 435
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			249 520	59 446
Impôts, taxes et versements assimilés			23 142	15 657
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			188 885	141 992
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 000	
Dotations aux provisions				
Autres charges				2
CHARGES D'EXPLOITATION			463 547	217 097
RESULTAT D'EXPLOITATION			-63 099	67 338
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			87 150	147 725
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			87 150	147 725
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			79 806	56 383
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			79 806	56 383
RESULTAT FINANCIER			7 344	91 341
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-55 755	158 679

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
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	45 355
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 355	45 415
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 355	-45 415
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		-18 987
TOTAL DES PRODUITS	487 598	432 159
TOTAL DES CHARGES	588 708	299 909
BENEFICE OU PERTE	-101 110	132 251

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital variable de 9 465 300 €, suite à une augmentation du capital au 17/12/2018 d'un montant de 3 643 300 € et de la prime d'émission de 1 356 036,26 €.

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 17/12/2018, la société A&T Commerces a effectué une augmentation du capital à hauteur de 3 643 300 €. Soit un capital final de 9 465 300,00 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 1 356 036,26 €, soit un total de prime de 1 528 708,93 €.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 07/06/2018, Place Salvador Allende – 59650 Villeneuve d'Ascq – pour un montant de 1 080 000,00 €, avec comme baux en-cours les sociétés VILOGIA et la banque du Crédit Agricole des Hauts de France.

La société a souscrit un emprunt auprès du Crédit du Nord pour un montant de 865 000,00 €, remboursable en 180 mois au taux de 1,44 %, au 07/06/2018 afin de financer l'immeuble.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 04/07/2018 au 3 Rue Jeanne Maillotte (Molinel) – 59000 Lille – pour un montant de 1 076 000,00 €, avec comme bail en-cours la société Carrefour France.

La société a souscrit un emprunt auprès de la Société Générale pour un montant de 700 000,00 €, remboursable en 180 mois au taux de 1,64 %, au 09/08/2018 afin de financer l'immeuble.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 28/12/2018 au 1^{er} et 2^{ème} étages du 2 Avenue de Kaarst – Haute Borne – 59650 Villeneuve d'Ascq – pour un montant de 4 400 000,00 €, avec comme bail en-cours la société La Compagnie des Vétérinaires.

La société a souscrit un emprunt auprès de la BpiFrance pour un montant de 3 253 819,00 €, remboursable en 180 mois au taux de 1,09 %, au 28/12/2018 afin de financer l'immeuble.

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

CONSOLIDATION

Au 31/12/2018, les comptes de la société A&T COMMERCE sont consolidés par MEE 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, avenant courant 2018.	Au 31/12/2018, le montant des honoraires HT est de 6 467,86 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 3 % des loyers encaissés.
GROUPE IRD	Convention de prestations de services avec le GROUPE IRD	Au 31/12/2018, le montant HT total est de 3 000,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 196 470,43 € au 31/12/2018, dont des CHARGES d'intérêts pour 2018 = 1 931,89 €.	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 créditeur de 498 152,15 € au 31/12/2018, dont des CHARGES d'intérêts pour 2018 = 4 695,87 €.	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		655 600
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	9 180 336	2 808 093	6 372 244
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		7 027 844
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 038 787		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 038 787		
TOTAL GENERAL	10 156 880		7 027 844

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			965 600	
Constructions sur sol propre			9 180 337	
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			10 145 937	
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			17 184 723	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	431 422	188 885		620 308
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	431 422	188 885		620 308
TOTAL GENERAL	431 422	188 885		620 308

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 A	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	47 343	45 355		92 698
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	47 343	45 355		92 698

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		2 000	2 000
Autres dépréciations			
DEPRECIATIONS		2 000	2 000
TOTAL GENERAL	47 343	47 355	94 698

Dotations et reprises d'exploitation 2 000
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	326 061	326 061	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	18 688	18 688	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	42 409	42 409	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	338	338	
TOTAL GENERAL	387 496	387 496	

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	10	10		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	7 378 126	296 649	1 191 547	5 889 930
Emprunts et dettes financières divers	853 111	853 111		
Fournisseurs et comptes rattachés	192 381	192 381		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	53 989	53 989		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 299	2 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	153 245	153 245		
Groupe et associés				
Autres dettes	4 040	4 040		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	166 843	166 843		
TOTAL GENERAL	8 804 044	1 722 567	1 191 547	5 889 930
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 818 819			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	243 137			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	2 444.08	1 581.92	862.16
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 444.08	1 581.92	862.16
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	42 089.60	2 544.00	39 545.60
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	153 245.00		153 245.00
40860000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	25 731.91	18 990.66	6 741.25
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		221 066.51	21 534.66	199 531.85
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	882.44	6 512.24	-5 629.80
TOTAL AUTRES DETTES		882.44	6 512.24	-5 629.80
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 299.00		2 299.00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		2 299.00		2 299.00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	10.00		10.00
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		10.00		10.00
TOTAL CHARGES A PAYER		226 702.03	29 628.82	197 073.21

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2018

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE	338.00	497.00	-159.00
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		338.00	497.00	-159.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-142 008.03	-30 463.49	-111 544.54
487G0000	PRODUITS CONST AVANCE GROUPE	-24 835.24	-24 086.23	-749.01
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-166 843.27	-54 549.72	-112 293.55

Compte	Libellé	31/12/2018	31/12/2017	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTSFACTURES A ETABLIR	1 804.22		1 804.22
41800000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE	320.96		320.96
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 125.18		2 125.18
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 125.18		2 125.18

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	94 653	36 433		100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	6 156 141
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	6 156 141

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		3 643 300
Variations des primes liées au capital		1 356 036
Variations des réserves		5 630
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		45 355
Autres variations	132 251	126 621
Résultat de l'exercice	101 110	
	SOLDE	4 943 581

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	11 099 722

Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2018

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Hypothèque pour emprunt BNP	2 600 000					2 600 000
Privilège de prêteur de deniers CDN	865 000					865 000
Emprunt Société Générale : garantie cession DAILLY sur loyers	700 000					700 000
Privilège de prêteur de deniers BPI	3 253 819					3 253 819
TOTAL	7 418 819					7 418 819

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions solidaire Grp IRD sur BNP	2 600 000					2 600 000
Garantie locative BATIXIS	1 190 000				1 190 000	
Cautions solidaire Grp IRD sur SG	682 789				682 789	
TOTAL	4 472 789				1 872 789	2 600 000

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

TOTAL

[illegible]