

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 06/07/2020 sous le numéro de dépôt 5628

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE

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

Adresse: 40 rue Eugène Jacquet
59700 Marcq en Baroeul

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2019

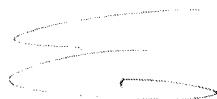
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 26/06/2020

Sous le numéro : 5628

Délivré à Lille-Métropole le 6 juillet 2020

Le Greffier,



A&T COMMERCES

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

Comptes au 31/12/2019



Signature



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
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	2 009 290		2 009 290	965 600
Constructions	14 719 237	1 345 165	13 374 071	8 560 029
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	818 789		818 789	
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	24 586 102	1 345 165	23 240 936	16 564 416
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	312 929		312 929	179 206
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	427 895	7 073	420 822	324 062
Autres créances	242 783		242 783	61 097
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	134 183		134 183	2 774 649
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 957		14 957	338
ACTIF CIRCULANT	1 132 745	7 073	1 125 673	3 339 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 718 847	1 352 238	24 366 609	19 903 767

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 9 465 300)	9 465 300	9 465 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 528 709	1 528 709
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 178	7 178
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	5 837	106 947
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-345 741	-101 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	138 054	92 698
CAPITAUX PROPRES	10 799 337	11 099 722
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	11 755 562	7 378 136
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	946 785	853 111
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 845	192 381
Dettes fiscales et sociales	68 112	56 288
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	322 659	153 245
Autres dettes	49 441	4 040
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	275 868	166 843
DETTES	13 567 272	8 804 044
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 366 609	19 903 767

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2019

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 001 621		1 001 621	400 447
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 001 621		1 001 621	400 447
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			13 956	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 015 577	400 448
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			437 981	249 520
Impôts, taxes et versements assimilés			89 336	23 142
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			724 858	188 885
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 073	2 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	
CHARGES D'EXPLOITATION			1 257 250	463 547
RESULTAT D'EXPLOITATION			-241 673	-63 099
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				87 150
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 639	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 639	87 150
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			133 611	79 806
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			133 611	79 806
RESULTAT FINANCIER			-131 972	7 344
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-373 644	-55 755

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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	75	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	45 355	45 355
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 430	45 355
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 430	-45 355
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-73 334	
TOTAL DES PRODUITS	1 017 216	487 598
TOTAL DES CHARGES	1 362 956	588 708
BENEFICE OU PERTE	-345 741	-101 110

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital de 9 465 300 €.

Il a été décidé lors de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire annuelle et Extraordinaire du 20/06/2019 de la suppression des clauses de variabilité du capital. De plus, la société OXALIS CONSULTING SARL a été nommée présidente de la SAS, pour une durée de 6 ans.

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/Commerces	
	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

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un terrain le 05/07/2019, Zone de la Pilaterie – Rue des Précurseurs – 59650 Villeneuve d'Ascq – pour un montant de 443 690,00 €, avec comme projet de réalisation un restaurant sur l'eau, en cours de construction.

Un BEFA a été signé le 23/07/2018 avec Monsieur DEWAELE pour un bail concernant un restaurant de 350 m² et 50 places de parking pour une durée de 10 ans ferme, à compter de la date d'entrée du locataire. Un état des lieux a été signé le 04/11/2019.

La société a souscrit un emprunt auprès de la BNP pour un montant de 1 200 000,00 €, remboursable en 186 mois au taux variable de 1,06 %, + EURIBOR mensuel 3 mois positif au 07/06/2019 afin de financer l'immeuble.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 17/07/2019 pour un montant de 6 000 000 €, situé au 34 Rue Macarez 59300 Valenciennes, déjà loué.

La société a souscrit un emprunt auprès de la BNP pour un montant de 4 500 000,00 €, remboursable en 180 mois au taux variable de 1,04 %, + EURIBOR mensuel 3 mois positif au 16/07/2019 afin de financer l'immeuble.

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Entre la date de clôture de l'exercice, le 31 décembre 2019 et l'arrêté des comptes, est survenue la crise sanitaire du Covid-19. Face à cette crise, il a été décidé par le Gouvernement un confinement strict en France et ce, à compter du 13 mars 2020. Ces événements étant postérieurs à la clôture, ils n'ont pas impacts sur l'arrêté des comptes 2019.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

En l'état actuel, il nous est difficile d'estimer les conséquences sur les résultats de notre activité. Nous évaluons et ajustons nos hypothèses pour faire face à cet événement mondial. Bien que nous nous attendions à ce que ces interruptions soient temporaires, il y a des incertitudes sur la durée et sur les autres effets possibles sur notre activité et nos résultats. Il est probable que le recouvrement des loyers, le quittancement, ainsi que la valeur de nos immeubles soient impactés négativement en 2020 sans remettre en cause la continuité d'exploitation compte tenu des mesures gouvernementales et notre capacité à nous refinancer.

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 31/12/2019, le montant des honoraires HT est de 24 844,10 €.	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 31/12/2019, le montant HT total est de 10 000,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 97 317,85 € au 31/12/2019, dont des CHARGES d'intérêts pour 2019 = 847,42 €.	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 0,40 %.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 595 418,44 € au 31/12/2019, dont des CHARGES d'intérêts pour 2019 = 2 266,29 €.	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 0,40 %.
OXALYS CONSULTING	Convention de prestations	Au 31/12/2019, le montant HT des charges est de 44 914,52 €	Convention égale à 2% des loyers encaissés du périmètre consolidé constitué par A&T Commerces et toutes ses sociétés filiales actuelles et à venir.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	965 600		1 043 690
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	14 719 236	9 180 337	5 688 275
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			818 789
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 145 937		7 550 754
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	17 184 723		7 550 754

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			2 009 290	
Constructions sur sol propre		149 375	14 719 237	
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			818 789	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		149 375	17 547 315	
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		149 375	24 586 102	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	620 308	724 858		1 345 165
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	620 308	724 858		1 345 165
TOTAL GENERAL	620 308	724 858		1 345 165

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	Augmentation	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	92 698	45 355		138 054
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	92 698	45 355		138 054
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	5 073		7 073
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 000	5 073		7 073
TOTAL GENERAL	94 698	50 428		145 126

Dotations et reprises d'exploitation 5 073

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	427 895	427 895	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	146 770	146 770	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	73 334	73 334	
Débiteurs divers	22 679	22 679	
Charges constatées d'avance	14 957	14 957	
TOTAL GENERAL	685 634	685 634	

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	11 755 552	813 784	3 231 965	7 709 803
Emprunts et dettes financières divers	946 785	946 785		
Fournisseurs et comptes rattachés	148 845	148 845		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	65 509	65 509		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 603	2 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	322 659	322 659		
Groupe et associés				
Autres dettes	49 441	49 441		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	275 868	275 868		
TOTAL GENERAL	13 567 272	2 625 504	3 231 965	7 709 803

Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 934 712

Emprunts remboursés en cours d'exercice 569 989

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	15 146.60	2 444.08	12 702.52
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		15 146.60	2 444.08	12 702.52
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	40 239.02	42 089.60	-1 850.58
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	311 845.00	153 245.00	158 600.00
408G0000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	8 400.00	25 731.91	-17 331.91
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		360 484.02	221 066.51	139 417.51
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	49 440.90	882.44	48 558.46
TOTAL AUTRES DETTES		49 440.90	882.44	48 558.46
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 603.00	2 299.00	304.00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		2 603.00	2 299.00	304.00
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		427 684.52	226 702.03	200 982.49

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48800000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	14 956.50	338.00	14 618.50
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 956.50	338.00	14 618.50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-275 867.92	-142 008.03	-133 859.89
487G0000	PRODUITS CONST.AVANCE GROUPE		-24 835.24	24 835.24
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-275 867.92	-166 843.27	-109 024.65

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	32 278.58	1 804.22	30 474.36
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE		320.96	-320.96
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		32 278.58	2 125.18	30 153.40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		32 278.58	2 125.18	30 153.40

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			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	11 099 722
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	11 099 722

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

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		45 355
Autres variations	101 110	101 110
Résultat de l'exercice	345 741	

SOLDE	300 385
-------	---------

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

Capitaux propres avant répartition	10 799 337
------------------------------------	------------

Engagements financiers donnés et reçus 2019

Déclaration au 31/12/2019

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Lié au bâtiment Haute Borne						
- Hypothèque sur emprunt BNP	2 400 000					2 400 000
- Privilège de prêteur de deniers BPI	3 053 034					3 053 034
Lié au bâtiment Allende						
- Privilège de prêteur de deniers CDN	865 000					865 000
Lié au bâtiment Molinel						
- Garantie cession DAILLY sur loyers SG	700 000					700 000
Lié au bâtiment Macarez						
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	4 500 000					4 500 000
- Privilège de prêteur de deniers BNP	4 500 000					4 500 000
Lié au bâtiment Rest'eau						
- Hypothèque sur emprunt BNP	1 200 000					1 200 000
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	1 200 000					1 200 000
TOTAL	18 418 034					18 418 034

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres	Entreprises liées
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 400 000					2 400 000
Caution solidaire Grp IRD sur SG	641 000					641 000
Garantie des revnus locatifs SCI VALCAREZ sur Macarez	30 000				30 000	
Caution solidaire sur marché TOMMASINI CONSTRUCTION	13 500				13 500	
Caution solidaire sur marché SOPREMA	86				86	
Caution bancaire lié au arché ORONA	1 260				1 260	
TOTAL	3 085 846				44 846	3 041 000

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants

TOTAL

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI ATC MARQUETTES	2 256 300	100	2 349 887	97 318	
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL	2 134 170		2 349 887		
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900	595 418	
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL	1 239 400		4 688 900		
		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 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 19 JUIN 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

* *

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 345.740,53 € de la manière suivante :

- au compte « report à nouveau » – 345.740,53 €
qui s'élevait à 5.836,77 €
et qui s'élèvera à – 339.903,76 €

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 19 JUIN 2020

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

**Certifié conforme
Le Président
OXALIS CONSULTING
Marc VERLY**



A&T COMMERCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 9.465.300,00 €

Siège social : 40 rue Eugène Jacquet

59700 MARCQ EN BAROEUL

807.870.845 RCS LILLE METROPOLE

* *

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JUIN 2020

* *

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 2019 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 d'un retail park à VALENCIENNES pour 6.138 K€, dégageant un loyer annuel de 366 K€. Arrivé d'un nouveau locataire le 15 Janvier 2020. Le bâtiment est occupé à 100% et atteint en 2020 une rentabilité de 6,45%.
- Acquisition d'un terrain zone de la Pilaterie pour 444 K€. Décaissement de 819 K€ de travaux pour le chantier REST'EAU.
- Sur la zone de MARQUETTE, départ de 3 locataires (dont 2 à raison de liquidations judiciaires), signature de 4 nouveaux baux et 2 renouvellements 9 ans fermes et 6 ans fermes.
- Sur la zone d'AVELIN, mise en surveillance de certains locataires en raison de leurs difficultés de paiements.

W

Suppression des clauses de variabilité du capital et d'inaliénabilité - Insertion de la clause d'agrément et de procédure de droit de préemption en cas de cession d'actions
– Réforme de la gouvernance - Refonte et adoption des nouveaux statuts – Nomination d'un nouveau Président

Nous vous rappelons que l'Assemblée Générale Mixte en date du 20 Juin 2019 a décidé, savoir :

- de supprimer les clauses de variabilité du capital et d'inaliénabilité des actions,
- d'introduire des procédures de droit de préemption et d'agrément en cas de transfert d'actions,
- de modifier le mode de gouvernance de la Société par la suppression de l'organe collégial de gestion nommé Conseil d'Administration,
- la refonte globale des statuts,
- et la nomination de la société OXALIS CONSULTING, 824 813 869 RCS LILLE METROPOLE, en qualité de nouveau Président en remplacement de Monsieur Marc VERLY.

- Immobilisations

Au 31 décembre 2019, l'actif immobilisé s'élève à 24.586 K€ en valeur brute, et à 23.241 K€ en valeur nette contre 16.564 K€ net au 31 décembre 2018.

Il s'analyse comme suit :

▪ Immobilisations corporelles : 16.202 K€

En K€	Valeur brute au 31/12/18	Acquisitions	Cessions	Valeur brute au 31/12/2019	Amort.	Valeur nette au 31/12/2019
Terrains	966	1 044		2 009		2 009
Constructions	9 180	5 539		14 719	1 345	13 374
Autres immob. corporelles						
Immobilisations en cours		819		819		819
total	10 146	7 402		17 547	1 345	16 202

▪ Immobilisations financières : 7.039 K€

En K€	Valeur brute au 31/12/18	Augmentation de capital	Cessions/ Remboursements	Valeur brute au 31/12/2019	Provisions	Valeur nette au 31/12/2019
Titres et obligations	7 039			7 039		7 039
Comptes courants						
Autres Immo financières						
total	7 039			7 039		7 039

uv

- **Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice – Evolution prévisible et perspectives d'avenir**

- Inauguration du bâtiment REST'EAU zone de la Pilaterie le 05/03/2020.
- Signature au 15/01/2020 d'un bail 6ans ferme pour la dernière cellule de MACAREZ ; Le bâtiment est occupé à 100%.
- Projet d'augmentation de capital de 4 millions d'euros avec création d'actions nouvelles dans la perspective des futures opérations :
 - PETITE FORET GRAND FRAIS
 - REST'EAU Haute Borne
 - COQUELLES

L'avènement, puis le développement, de la crise sanitaire du COVID 19 va causer de lourdes difficultés économiques et financières dont l'étendue et la profondeur ne sont guère appréhendables à ce jour.

Les événements ainsi intervenus sur le 1^{er} trimestre 2020 relatifs à la pandémie liée au COVID 19 n'ont pas eu d'impact sur les comptes sociaux 2019 présentés ; Il est difficile à ce stade d'en chiffrer l'impact effectif au titre de nos activité et résultats 2020.

- **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 - **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 2019, 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 2019, cette société détient des immobilisations à hauteur de 10.265.869 € net (contre 10.794.188 € net au 31/12/2018) et a réalisé un chiffre

uu

d'affaires net de 800.458 € (contre 946.231 au 31/12/2018) et une perte nette comptable de 126.488 € (contre un bénéfice net comptable de 29.155 € au 31/12/2018).

- 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 2019, cette société détient des immobilisations à hauteur de 4.042.422 € net (contre 4.396.717 € net au 31/12/2018) et a réalisé, un chiffre d'affaires d'un montant de 811.882 € contre un chiffre d'affaires d'un montant de 737.486 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 ; ainsi elle enregistre un bénéfice net comptable de 197.545 € (contre une perte nette comptable de 8.972 € au 31/12/2018).

III - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

- Examen des comptes et résultats

Nous vous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que l'année précédente.

A la clôture de l'exercice, le total du bilan s'élève à 24.366.609 € contre 19.903.767 € à la clôture de l'exercice précédent, dont 23.240.936 € d'actif net immobilisé (contre 16.564.416 € en 2018).

Au cours de son exercice clos le 31 décembre 2019, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net s'élevant à 1.001.621 € (contre 400.447 € au titre de l'exercice précédent) correspondant aux loyers et charges afférents aux immeubles détenus ainsi qu'à d'autres produits divers.

Compte tenu de produits de gestion courante (garantie locative) pour un montant de 13.956 € (contre 1 € en 2018), les produits d'exploitation s'élèvent à 1.015.577 € (contre 400.448 € au titre de l'exercice précédent).

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 1.257.250 € (dont 724.858 € de dotations d'exploitation sur immobilisations) contre 463.547 € (dont 188.885 € de dotations d'exploitation sur immobilisations) au titre de l'exercice précédent.

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

Le résultat d'exploitation ressort ainsi déficitaire à hauteur de 241.673 € (contre un résultat déficitaire de 63.099 € au titre de l'exercice précédent).

En l'absence de produits de participation, les produits financiers ont atteint un montant de 1.639 € contre 87.150 € au titre de l'exercice 2018.



Les charges financières se sont élevées à un montant de 133.611 € contre 79.806 € au titre de l'exercice 2018.

Ainsi, le résultat financier ressort déficitaire à hauteur de 131.972 € contre un résultat bénéficiaire de 7.344 € en 2018.

Quant au résultat courant avant impôts, celui-ci ressort déficitaire à hauteur de 373.644 € contre un résultat déficitaire de 55.755 € au titre de l'exercice précédent.

En l'absence de produits exceptionnels et compte tenu de charges exceptionnelles d'un montant de 45.430 € (dont 45.355 € d'amortissements dérogatoires comme en 2018), le résultat exceptionnel ressort déficitaire à hauteur de 45.430 € contre un résultat déficitaire de 45.355 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un crédit d'impôt sur les sociétés s'élevant à 73.334 € (contre néant en 2018), l'exercice clos le 31 décembre 2019 se traduit, par une perte nette comptable de 345.740,53 € contre une perte nette comptable de 101.110,37 € au titre de l'exercice 2018.

- 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 345.740,53 €.

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

▪ au compte « report à nouveau »	– 345.740,53 €
qui s'élevait à	5.836,77 €
et qui s'élèverait à	– 339.903,76 €

IV - 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.

V - 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-II : 1° : Factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	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 cumulé de factures concernées	28					0
Montant cumulé des factures concernées H.T.		59 112	22 518	13 161		94 791
Pourcentage du montant total H. T. des factures reçues dans l'année		0,76	0,29	0,17		1,21
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisés						
Nombre de factures	22				328 808	
(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-II : 2° : Factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice					
	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 cumulé de factures concernées	20					0
Montant cumulé des factures concernées H.T.		225 759	33 520	68 267		327 546
Pourcentage du montant total H.T. des factures émises dans l'année		19,83	2,94	6,00		28,76
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisés						
Nombre de factures	7				-13 260	
(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					

VI - 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.

VII - TABEAU DES RESULTATS

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de Commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

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

Nous vous demandons, conformément à l'article L. 227-10 du Code de commerce, d'approuver les conventions visées à ce même article et 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 informons que le mandat de Président de la société OXALIS CONSULTING n'arrive pas à expiration à l'issue de la présente Assemblée Générale Annuelle.

- **Monsieur Jean-François DARROUSEZ, Commissaire aux Comptes suppléant devenu titulaire par suite de la démission de Monsieur Patrick LEQUINT de son mandat de Commissaire aux Comptes titulaire à effet du 31 décembre 2019 – Nomination de nouveaux Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant par suite de l'échéance des mandats**

En raison de la démission de Monsieur Patrick LEQUINT, Commissaire aux Comptes titulaire, à effet du 31 Décembre 2019, Monsieur Jean-François DARROUSEZ, Commissaire aux Comptes suppléant, a remplacé Monsieur Patrick LEQUINT dans ses fonctions de Commissaire aux Comptes titulaire, conformément à la loi.

Par ailleurs, les mandats de Commissaires aux Comptes arrivent à expiration à l'issue de la présente Assemblée Annuelle.

Ainsi nous vous proposons :

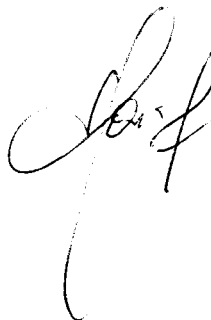
- de ne pas régulariser la désignation d'un nouveau Commissaire aux Comptes suppléant pour la période ayant couru du 1^{er} Janvier 2020 au jour de la présente Assemblée, en remplacement Monsieur Jean-François DARROUSEZ, devenu titulaire par suite de la démission de Monsieur Patrick LEQUINT à effet du 31 Décembre 2019,
- et
- de nommer Monsieur Didier HAZEBROUCK, né le 25 Novembre 1962 à COMINES (59), domicilié à LILLE (59000), 91 rue Nationale, en qualité de nouveau Commissaire aux Comptes titulaire,
 - de nommer Monsieur Philippe BRUGGEMAN, né le 4 Janvier 1966 à LILLE (59), domicilié à TOURCOING (59200), 87 rue de Roubaix, en qualité de nouveau Commissaire aux Comptes suppléant,
- pour une période de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la consultation annuelle de la Collectivité des Associés appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2025.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous vouliez bien donner aux Présidents et au Conseil d'administration, quitus de leur 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 Président
Pour la société OXALIS CONSULTING
Marc VERLY

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Verly', written in a cursive style.

ATC - A&T COMMERCE
40 r. EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 31/12/2019

Date d'arrêté	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	9 465 300	9 465 300	5 822 000	5 634 400	4 078 500
Nombre d'actions					
- ordinaires	94 653	94 653	58 220	56 344	40 785
- 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	1 001 621	400 447	262 318	274 371	249 305
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	356 212	135 129	300 611	95 297	182 777
Impôts sur les bénéfices	-73 334		-18 987		
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	775 286	236 240	187 347	144 369	141 992
Résultat net	-345 741	-101 110	132 251	-49 072	40 785
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	4,54	1,43	5,49	1,69	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-3,65	-1,07	2,27	-0,87	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					



Jean-François DARROUSEZ

Maîtrise de Droit Privé

Expert-Comptable Diplômé

Inscrit au Tableau de l'Ordre de Lille

Commissaire aux Comptes

*Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la Compagnie Régionale de Douai*

Expert de Justice

Inscrit près la Cour d'Appel de Douai



A&T COMMERCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 9 465 300 €

R.C.S. LILLE METROPOLE 807 870 845

Siège Social :

40 rue Eugène Jacquet

59700 MARCQ EN BAROEUL

-o0o-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Correspondances en retour à adresser au 9 rue Delesalle – P.A. du Pré Catelan – 59110 LA MADELEINE LEZ LILLE
106 avenue du Hautmont – 59420 MOUVAUX - Tél 03.20.74.64.40 Fax 03.27.97.75.43

Membre d'une Association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

N° SIRET : 433 861 416 000 25 – APE : 6920Z – TVA FR42433861416

Jean-François DARROUSEZ

Maîtrise de Droit Privé

Expert-Comptable Diplômé

Inscrit au Tableau de l'Ordre de Lille

Commissaire aux Comptes

*Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
Rattachée à la Compagnie Régionale de Douai*

Expert de Justice

Inscrit près la Cour d'Appel de Douai

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de la Société par Actions Simplifiée A&T COMMERCES,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée A&T COMMERCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 27 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne les immobilisations corporelles et les immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 de la Présidente arrêté le 27 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 la Présidente.

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.

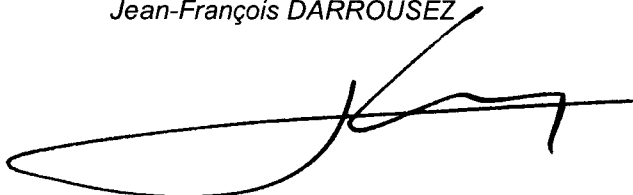
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à La Madeleine, le 3 juin 2020.

Jean-François DARROUSEZ

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of smaller, connected strokes that form a stylized 'J' and 'D'.

Commissaire aux Comptes

A&T COMMERCES

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2019



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
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	2 009 290		2 009 290	965 600
Constructions	14 719 237	1 345 165	13 374 071	8 560 029
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	818 789		818 789	
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	24 586 102	1 345 165	23 240 936	16 564 416
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	312 929		312 929	179 206
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	427 895	7 073	420 822	324 062
Autres créances	242 783		242 783	61 097
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	134 183		134 183	2 774 649
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 957		14 957	338
ACTIF CIRCULANT	1 132 745	7 073	1 125 673	3 339 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	25 718 847	1 352 238	24 366 609	19 903 767

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 9 465 300)	9 465 300	9 465 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 528 709	1 528 709
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 178	7 178
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	5 837	106 947
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-345 741	-101 110
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	138 054	92 698
CAPITAUX PROPRES	10 799 337	11 099 722
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	11 755 562	7 378 136
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	946 785	853 111
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 845	192 381
Dettes fiscales et sociales	68 112	56 288
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	322 659	153 245
Autres dettes	49 441	4 040
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	275 868	166 843
DETTES	13 567 272	8 804 044
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	24 366 609	19 903 767

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 001 621		1 001 621	400 447
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 001 621		1 001 621	400 447
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			13 956	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 015 577	400 448
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			437 981	249 520
Impôts, taxes et versements assimilés			89 336	23 142
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			724 858	188 885
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 073	2 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	
CHARGES D'EXPLOITATION			1 257 250	463 547
RESULTAT D'EXPLOITATION			-241 673	-63 099
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				87 150
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 639	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 639	87 150
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			133 611	79 806
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			133 611	79 806
RESULTAT FINANCIER			-131 972	7 344
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-373 644	-55 755

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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	75	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	45 355	45 355
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 430	45 355
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45 430	-45 355
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-73 334	
TOTAL DES PRODUITS	1 017 216	487 598
TOTAL DES CHARGES	1 362 956	588 708
BENEFICE OU PERTE	-345 741	-101 110

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital de 9 465 300 €.

Il a été décidé lors de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire annuelle et Extraordinaire du 20/06/2019 de la suppression des clauses de variabilité du capital. De plus, la société OXALIS CONSULTING SARL a été nommée présidente de la SAS, pour une durée de 6 ans.

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 :

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/Commerces	
	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.

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.

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%.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un terrain le 05/07/2019, Zone de la Pilaterie – Rue des Précurseurs – 59650 Villeneuve d'Ascq – pour un montant de 443 690,00 €, avec comme projet de réalisation un restaurant sur l'eau, en cours de construction.

Un BEFA a été signé le 23/07/2018 avec Monsieur DEWAELE pour un bail concernant un restaurant de 350 m² et 50 places de parking pour une durée de 10 ans ferme, à compter de la date d'entrée du locataire. Un état des lieux a été signé le 04/11/2019.

La société a souscrit un emprunt auprès de la BNP pour un montant de 1 200 000,00 €, remboursable en 186 mois au taux variable de 1,06 %, + EURIBOR mensuel 3 mois positif au 07/06/2019 afin de financer l'immeuble.

La société A&T Commerces a fait l'acquisition d'un immeuble commercial le 17/07/2019 pour un montant de 6 000 000 €, situé au 34 Rue Macarez 59300 Valenciennes, déjà loué.

La société a souscrit un emprunt auprès de la BNP pour un montant de 4 500 000,00 €, remboursable en 180 mois au taux variable de 1,04 %, + EURIBOR mensuel 3 mois positif au 16/07/2019 afin de financer l'immeuble.

Se référer au chapitre – Faits Caractéristiques

Entre la date de clôture de l'exercice, le 31 décembre 2019 et l'arrêté des comptes, est survenue la crise sanitaire du Covid-19. Face à cette crise, il a été décidé par le Gouvernement un confinement strict en France et ce, à compter du 13 mars 2020. Ces événements étant postérieurs à la clôture, ils n'ont pas impacts sur l'arrêté des comptes 2019.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

En l'état actuel, il nous est difficile d'estimer les conséquences sur les résultats de notre activité. Nous évaluons et ajustons nos hypothèses pour faire face à cet événement mondial. Bien que nous nous attendions à ce que ces interruptions soient temporaires, il y a des incertitudes sur la durée et sur les autres effets possibles sur notre activité et nos résultats. Il est probable que le recouvrement des loyers, le quittancement, ainsi que la valeur de nos immeubles soient impactés négativement en 2020 sans remettre en cause la continuité d'exploitation compte tenu des mesures gouvernementales et notre capacité à nous refinancer.

INFORMATION

Depuis le 01/01/2018, les comptes de la société A&T COMMERCES 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.

<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 31/12/2019, le montant des honoraires HT est de 24 844,10 €.	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 31/12/2019, le montant HT total est de 10 000,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 97 317,85 € au 31/12/2019, dont des CHARGES d'intérêts pour 2019 = 847,42 €.	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 0,40 %.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 595 418,44 € au 31/12/2019, dont des CHARGES d'intérêts pour 2019 = 2 266,29 €.	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 0,40 %.
OXALYS CONSULTING	Convention de prestations	Au 31/12/2019, le montant HT des charges est de 44 914,52 €	Convention égale à 2% des loyers encaissés du périmètre consolidé constitué par A&T Commerces et toutes ses sociétés filiales actuelles et à venir.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	965 600		1 043 690
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	14 719 236	9 180 337	5 688 275
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			818 789
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 145 937		7 550 754
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	17 184 723		7 550 754

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			2 009 290	
Constructions sur sol propre		149 375	14 719 237	
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			818 789	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		149 375	17 547 315	
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		149 375	24 586 102	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	620 308	724 858		1 345 165
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	620 308	724 858		1 345 165
TOTAL GENERAL	620 308	724 858		1 345 165

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	Augmentation	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	92 698	45 355		138 054
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	92 698	45 355		138 054
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	5 073		7 073
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	2 000	5 073		7 073
TOTAL GENERAL	94 698	50 428		145 126
Dotations et reprises d'exploitation		5 073		
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	427 895	427 895	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	146 770	146 770	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	73 334	73 334	
Débiteurs divers	22 679	22 679	
Charges constatées d'avance	14 957	14 957	
TOTAL GENERAL	685 634	685 634	

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	11 755 552	813 784	3 231 965	7 709 803
Emprunts et dettes financières divers	946 785	946 785		
Fournisseurs et comptes rattachés	148 845	148 845		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	65 509	65 509		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 603	2 603		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	322 659	322 659		
Groupe et associés				
Autres dettes	49 441	49 441		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	275 868	275 868		
TOTAL GENERAL	13 567 272	2 625 504	3 231 965	7 709 803

Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 934 712

Emprunts remboursés en cours d'exercice 569 989

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	15 146.60	2 444.08	12 702.52
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		15 146.60	2 444.08	12 702.52
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	40 239.02	42 089.60	-1 850.58
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	311 845.00	153 245.00	158 600.00
40860000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE	8 400.00	25 731.91	-17 331.91
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		360 484.02	221 066.51	139 417.51
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	49 440.90	882.44	48 558.46
TOTAL AUTRES DETTES		49 440.90	882.44	48 558.46
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 603.00	2 299.00	304.00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES		2 603.00	2 299.00	304.00
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		427 684.52	226 702.03	200 982.49

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	14 956.50	338.00	14 618.50
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 956.50	338.00	14 618.50
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-275 867.92	-142 008.03	-133 859.89
487G0000	PRODUITS CONST.AVANCE GROUPE		-24 835.24	24 835.24
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-275 867.92	-166 843.27	-109 024.65

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	32 278.58	1 804.22	30 474.36
418G0000	FACT CLIENTS A ETABLIR GROUPE		320.96	-320.96
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		32 278.58	2 125.18	30 153.40
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		32 278.58	2 125.18	30 153.40

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			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	11 099 722
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	11 099 722

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		45 355
Autres variations	101 110	101 110
Résultat de l'exercice	345 741	
SOLDE	300 385	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	10 799 337

Engagements financiers donnés et reçus 2019

Déclaration au 31/12/2019

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Lié au bâtiment Haute Borne						
- Hypothèque sur emprunt BNP	2 400 000					2 400 000
- Privilège de prêteur de deniers BPI	3 053 034					3 053 034
Lié au bâtiment Allende						
- Privilège de prêteur de deniers CDN	865 000					865 000
Lié au bâtiment Molinel						
- Garantie cession DAILLY sur loyers SG	700 000					700 000
Lié au bâtiment Macarez						
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	4 500 000					4 500 000
- Privilège de prêteur de deniers BNP	4 500 000					4 500 000
Lié au bâtiment Rest'eau						
- Hypothèque sur emprunt BNP	1 200 000					1 200 000
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	1 200 000					1 200 000
TOTAL	18 418 034					18 418 034

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres	Entreprises liées
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 400 000					2 400 000
Caution solidaire Grp IRD sur SG	641 000					641 000
Garantie des revenus locatifs SCI VALCAREZ sur Macarez	30 000				30 000	
Caution solidaire sur marché TOMMASINI CONSTRUCTION	13 500				13 500	
Caution solidaire sur marché SOPREMA	86				86	
Caution bancaire lié au arché ORONA	1 260				1 260	
TOTAL	3 085 846				44 846	3 041 000

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants

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		97 318	
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL	2 134 170		2 349 887			
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900		595 418	
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL	1 239 400		4 688 900			
		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				