

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 03292

Numéro SIREN : 807 870 845

Nom ou dénomination : A&T COMMERCES

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 14400

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
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	2 009 290
Constructions	15 927 137	2 010 322	13 916 816	13 374 071
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	23 950	357	23 593	
Immobilisations en cours	96 661		96 661	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	25 095 824	2 010 679	23 085 145	23 240 936
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	229 536		229 536	312 929
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	478 978	68 953	410 026	420 822
Autres créances	158 993		158 993	242 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 428 206		5 428 206	134 183
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 160		13 160	14 957
ACTIF CIRCULANT	6 308 874	68 953	6 239 922	1 125 673
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 404 699	2 079 632	29 325 067	24 366 609

Rubriques		31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé :	12 065 300)	12 065 300	9 465 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport		3 432 689	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		-339 904	5 837
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		311 789	-345 741
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		183 533	138 054
CAPITAUX PROPRES		15 660 585	10 799 337
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		11 896 959	11 755 562
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	862 873	946 785
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		167 509	148 845
Dettes fiscales et sociales		105 065	68 112
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		273 083	322 659
Autres dettes		73 183	49 441
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		285 809	275 868
DETTES		13 664 481	13 567 272
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		29 325 067	24 366 609

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	-53 449		-53 449	
Production vendue de services	1 383 463		1 383 463	1 001 621
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 330 014		1 330 014	1 001 621
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 025	
Autres produits			16 721	13 956
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 366 760	1 015 577
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			243 966	437 981
Impôts, taxes et versements assimilés			104 488	89 336
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			665 514	724 858
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 953	5 073
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 444	2
CHARGES D'EXPLOITATION			1 084 364	1 257 250
RESULTAT D'EXPLOITATION			282 396	-241 673
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			189 000	
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			189 000	1 639
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			170 031	133 611
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			170 031	133 611
RESULTAT FINANCIER			18 969	-131 972
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			301 365	-373 644

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 473	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 473	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-75	75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	45 479	45 355
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 404	45 430
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-43 932	-45 430
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-54 356	-73 334
TOTAL DES PRODUITS	1 557 232	1 017 216
TOTAL DES CHARGES	1 245 443	1 362 956
BENEFICE OU PERTE	311 789	-345 741

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital de 12 065 300 €, à la suite d'une augmentation du capital au 22/12/2020 d'un montant de 2 600 000 € et de la prime d'émission de 1 903 980,00 €.

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

Par suite d'une décision d'une Assemblée Générale Extraordinaire le 23/11/2020, il a été décidé une augmentation de capital de 2 600 00 €, soit 26 000 actions nouvelles.

Le 22/12/20, tous les fonds ont été libérés à savoir à chaque action le montant de 100 € nominal et 73,23 € de prime d'émission. Soit un capital final de 12 065 300,00 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 1 903 980,00 €, soit un total de prime de 3 432 688,93 €.

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. Le restaurant a été livré le 01/07/2020.

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.

Le 30/06/2020, la société A&T COMMERCES a signé un protocole d'accord avec la société Publique Locale Euralille concernant le projet à la ZAC Haute Borne à Villeneuve d'Ascq d'un Rest'eau pour un droit à construire, avec un versement d'acompte de 48 000 €.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

La société A&T COMMERCES a fait bénéficier ses locataires d'un abandon de loyers de la période d'août à décembre 2020 pour un montant global de 53 448,72 €.

Cet abandon de loyers n'a pas entraîné de dévalorisation des actifs.

La société A&T COMMERCES a bénéficié d'un crédit d'impôt pour abandon du loyer de novembre 2020 d'un montant de 6 469,37 €.

IMMOBILISATIONS EN COURS

La société A&T COMMERCES s'est engagé dans un nouveau projet courant 2020 :

	Projet au 01/01/2020	Acquisition 2020	Livraison 2020	Projet au 31/12/2020
RESTEAU 1 PILATERIE	818 788,53 €	389 111,84 €	- 1 207 900,37 €	0,00 €
RESTEAU 2 HAUTE BORNE	0,00 €	96 660,50 €	0,00€	96 660,50 €
	818 788,53 €	485 77 2,34 €	-1 207 900,37 €	96 660,50 €

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au tableau des engagements donnés et reçus ci-dessous.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

CONSOLIDATION

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.

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 31/12/2020, le montant des honoraires HT est de 31 339,29 €.	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 31/12/2020, le montant HT total est de 13 750,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 97 731,13 € au 31/12/2020, dont des charges d'intérêts pour 2020 = 395,28 €.	Convention intra-groupe du : les avances accordées sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0,30 points, avec un minimum de 2,10 % et celles reçues portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0,40 %.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 474 216,19 € au 31/12/2020, dont des charges d'intérêts pour 2020 = 2 131,75 €.	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 %.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	2 009 290		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	15 927 137	14 719 237	1 503 875
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			23 950
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	818 789		485 772
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 547 315		2 013 598
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	24 586 102		2 013 598

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		295 975	15 927 137	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			23 950	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 207 900		96 661	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 207 900	295 975	18 057 038	
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	1 207 900	295 975	25 095 824	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 345 165	665 156		2 010 322
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers		357		357
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 345 165	665 514		2 010 679
TOTAL GENERAL	1 345 165	665 514		2 010 679

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	45 479			45 479
TOTAL	45 479			45 479

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	138 054	45 479		183 533
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	138 054	45 479		183 533
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	7 073	68 953	7 073	68 953
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	7 073	68 953	7 073	68 953
TOTAL GENERAL	145 126	114 432	7 073	252 486
Dotations et reprises d'exploitation		68 953	7 073	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		45 479		
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	478 978	478 978	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 848	4 848	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	53 830	53 830	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 942	7 942	
Groupe et associés	43 039	43 039	
Débiteurs divers	49 334	49 334	
Charges constatées d'avance	13 160	13 160	
TOTAL GENERAL	651 132	651 132	

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	11 896 949	922 225	3 567 219	7 407 506
Emprunts et dettes financières divers	862 873	862 873		
Fournisseurs et comptes rattachés	167 509	167 509		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	104 807	104 807		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	258	258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	273 083	273 083		
Groupe et associés				
Autres dettes	73 183	73 183		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	285 809	285 809		
TOTAL GENERAL	13 664 481	2 689 757	3 567 219	7 407 506

Emprunts souscrits en cours d'exercice 960 407
Emprunts remboursés en cours d'exercice 843 756
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	39 893,42	15 146,60	24 746,82
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		39 893,42	15 146,60	24 746,82
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	48 502,67	40 239,02	8 263,65
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	255 415,46	311 845,00	-56 429,54
408G0000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE		8 400,00	-8 400,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		303 918,13	360 484,02	-56 565,89
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	66 048,67	49 440,90	16 607,77
46860000	CHARGES A PAYER	7 134,58		7 134,58
TOTAL AUTRES DETTES		73 183,25	49 440,90	23 742,35
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	258,00	2 603,00	-2 345,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		258,00	2 603,00	-2 345,00
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		417 262,80	427 684,52	-10 421,72

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	13 160,33	14 956,50	-1 796,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 160,33	14 956,50	-1 796,17
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-285 808,92	-275 867,92	-9 941,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-285 808,92	-275 867,92	-9 941,00

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 839,08	32 278,58	-6 439,50
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		25 839,08	32 278,58	-6 439,50
AUTRES CREANCES				
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 941,99		7 941,99
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	14 583,50		14 583,50
TOTAL AUTRES CREANCES		22 525,49		22 525,49
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		48 364,57	32 278,58	16 085,99

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	120 653	26 000		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		10 799 337
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		10 799 337
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		2 600 000
Variations des primes liées au capital		1 903 980
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		45 479
Autres variations		
Résultat de l'exercice		311 789
SOLDE		4 861 249
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		15 660 585

Engagements financiers donnés et reçus 2020

Déclaration au 31/12/2020

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	2 200 000				2 200 000
- Privilège de prêteur de deniers BPI	2 850 052				2 850 052
Lié au bâtiment Allende					
- Privilège de prêteur de deniers CDN	733 483				733 483
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	4 275 000				4 275 000
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	17 658 535				17 658 535

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres Entreprises liées
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	234 000				234 000
Caution solidaire Grp IRD sur SG	598 521				598 521
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	877 367				44 846 832 521

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants

TOTAL

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

(A) Tranches de retard de paiement

Nombre de factures concernées 10 36

Montant total des factures concernées H.T. 35 678 5 403 671 23 584 35 420 100 757

Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice 4,79 0,72 0,09 3,16 4,75 13,52

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

Nombre de factures 22 Montant total des factures 277 988

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

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

Délais contractuels (préciser) 30

Délais légaux (préciser) 30

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

(A) Tranches de retard de paiement

Nombre de factures concernées 3 29

Montant total des factures concernées H.T. 26 632 107 795 20 975 199 219 354 320

Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice 1,95 7,88 1,51 14,56 25,89

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

Nombre de factures 13 Montant total des factures -33 508

(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

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	97 713	844 142
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	2 085 628		2 349 887		-48 542
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900	474 216	771 040
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 178 385		4 688 900		127 985
		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			

Société par Actions Simplifiée au capital de 12.065.300,00 €
Siège social : 40 rue Eugène Jacquet
59700 MARCQ EN BAROEUL
807.870.845 RCS LILLE METROPOLE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

* *

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 311.789,25 € de la manière suivante :

- au compte « report à nouveau débiteur » + 311.789,25 €
 qui s'élevait à – 339.903,76 €
 et qui s'élèvera à – 28.114,51 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 15.660.585,45 €.

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 18 JUIN 2021

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

Certifié conforme
Le Président
OXALIS CONSULTING
Marc VERLY

Long

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A&T COMMERCES

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 12 065 300. €

40 Rue Eugène Jacquet

59700 MARCQ EN BAROEUL

Exercice clos le 31 décembre 2020

Didier Hazebrouck

Commissaire aux Comptes

Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de
Lille et membre de la Compagnie Régionale
de Douai

91 Rue Nationale

59045 LILLE CEDEX

Rapport du Commissaire aux Comptes

Sur les comptes annuels

A&T COMMERCES

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée des associés de la Société A&T COMMERCES,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A&T COMMERCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.



Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 Président et 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. 441-6 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 le Président.

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 :

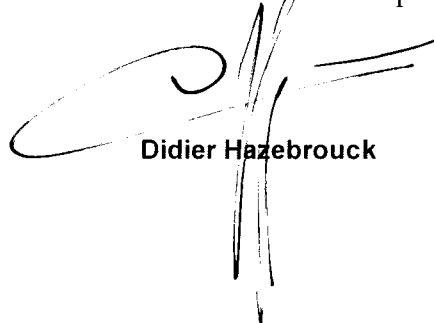
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lille, le 7 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes



Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
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	2 009 290
Constructions	15 927 137	2 010 322	13 916 816	13 374 071
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	23 950	357	23 593	
Immobilisations en cours	96 661		96 661	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	25 095 824	2 010 679	23 085 145	23 240 936
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	229 536		229 536	312 929
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	478 978	68 953	410 026	420 822
Autres créances	158 993		158 993	242 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	5 428 206		5 428 206	134 183
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	13 160		13 160	14 957
ACTIF CIRCULANT	6 308 874	68 953	6 239 922	1 125 673
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	31 404 699	2 079 632	29 325 067	24 366 609



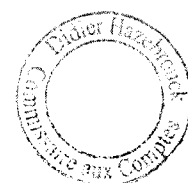
Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 12 065 300)	12 065 300	9 465 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 432 689	1 528 709
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 178	7 178
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-339 904	5 837
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	311 789	-345 741
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	183 533	138 054
CAPITAUX PROPRES	15 660 585	10 799 337
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	11 896 959	11 755 562
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	862 873	946 785
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 509	148 845
Dettes fiscales et sociales	105 065	68 112
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	273 083	322 659
Autres dettes	73 183	49 441
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	285 809	275 868
DETTES	13 664 481	13 567 272
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 325 067	24 366 609



Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	-53 449		-53 449	
Production vendue de services	1 383 463		1 383 463	1 001 621
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 330 014		1 330 014	1 001 621
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 025	
Autres produits			16 721	13 956
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 366 760	1 015 577
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			243 966	437 981
Impôts, taxes et versements assimilés			104 488	89 336
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			665 514	724 858
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			68 953	5 073
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 444	2
CHARGES D'EXPLOITATION			1 084 364	1 257 250
RESULTAT D'EXPLOITATION			282 396	-241 673
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			189 000	
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			189 000	1 639
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			170 031	133 611
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			170 031	133 611
RESULTAT FINANCIER			18 969	-131 972
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			301 365	-373 644



Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 473	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 473	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-75	75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	45 479	45 355
CHARGES EXCEPTIONNELLES	45 404	45 430
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-43 932	-45 430
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-54 356	-73 334
TOTAL DES PRODUITS	1 557 232	1 017 216
TOTAL DES CHARGES	1 245 443	1 362 956
BENEFICE OU PERTE	311 789	-345 741



REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital de 12 065 300 €, à la suite d'une augmentation du capital au 22/12/2020 d'un montant de 2 600 000 € et de la prime d'émission de 1 903 980,00 €.

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

Par suite d'une décision d'une Assemblée Générale Extraordinaire le 23/11/2020, il a été décidé une augmentation de capital de 2 600 00 €, soit 26 000 actions nouvelles.

Le 22/12/20, tous les fonds ont été libérés à savoir à chaque action le montant de 100 € nominal et 73,23 € de prime d'émission. Soit un capital final de 12 065 300,00 €.

Ainsi que l'augmentation de la prime d'émission à hauteur de 1 903 980,00 €, soit un total de prime de 3 432 688,93 €.

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. Le restaurant a été livré le 01/07/2020.

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.

Le 30/06/2020, la société A&T COMMERCES a signé un protocole d'accord avec la société Publique Locale Euralille concernant le projet à la ZAC Haute Borne à Villeneuve d'Ascq d'un Rest'eau pour un droit à construire, avec un versement d'acompte de 48 000 €.

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur.

La société A&T COMMERCES a fait bénéficier ses locataires d'un abandon de loyers de la période d'août à décembre 2020 pour un montant global de 53 448,72 €.



Cet abandon de loyers n'a pas entraîné de dévalorisation des actifs.

La société A&T COMMERCES a bénéficié d'un crédit d'impôt pour abandon du loyer de novembre 2020 d'un montant de 6 469,37 €.

IMMOBILISATIONS EN COURS

La société A&T COMMERCES s'est engagé dans un nouveau projet courant 2020 :

	Projet au 01/01/2020	Acquisition 2020	Livraison 2020	Projet au 31/12/2020
RESTEAU 1 PILATERIE	818 788,53 €	389 111,84 €	- 1 207 900,37 €	0,00 €
RESTEAU 2 HAUTE BORNE	0,00 €	96 660,50 €	0,00€	96 660,50 €
	818 788,53 €	485 77 2,34 €	-1 207 900,37 €	96 660,50 €

ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS

Se référer au tableau des engagements donnés et reçus ci-dessous.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

CONSOLIDATION

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.



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 31/12/2020, le montant des honoraires HT est de 31 339.29 €.	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 31/12/2020, le montant HT total est de 13 750.00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant créateur de 97 731.13 € au 31/12/2020, dont des charges d'intérêts pour 2020 = 395.28 €.	Convention intra-groupe du : les avances accordées sont rémunérées au taux moyen mensuel Eonia - 0.30 points, avec un minimum de 2.10 % et celles reçues portent intérêt au taux moyen mensuel Eonia + 1 point, avec un minimum de 0.40 %.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant créateur de 474 216.19 € au 31/12/2020, dont des charges d'intérêts pour 2020 = 2 131.75 €.	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 %.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	2 009 290		
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	15 927 137	14 719 237	1 503 875
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			23 950
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	818 789		485 772
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 547 315		2 013 598
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	24 586 102		2 013 598

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		295 975	15 927 137	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			23 950	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 207 900		96 661	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 207 900	295 975	18 057 038	
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	1 207 900	295 975	25 095 824	



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

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Terrains				
Constructions sur sol propre	1 345 165	665 156		2 010 322
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers		357		357
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 345 165	665 514	2 010 679
TOTAL GENERAL	1 345 165	665 514	2 010 679

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	45 479				45 479
TOTAL	45 479				45 479

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	138 054	45 479		183 533
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	138 054	45 479		183 533
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	7 073	68 953	7 073	68 953
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	7 073	68 953	7 073	68 953
TOTAL GENERAL	145 126	114 432	7 073	252 486
Dotations et reprises d'exploitation		68 953	7 073	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		45 479		
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	478 978	478 978	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 848	4 848	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	53 830	53 830	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	7 942	7 942	
Groupe et associés	43 039	43 039	
Débiteurs divers	49 334	49 334	
Charges constatées d'avance	13 160	13 160	
TOTAL GENERAL	651 132	651 132	

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	11 896 949	922 225	3 567 219	7 407 506
Emprunts et dettes financières divers	862 873	862 873		
Fournisseurs et comptes rattachés	167 509	167 509		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	104 807	104 807		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	258	258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	273 083	273 083		
Groupe et associés				
Autres dettes	73 183	73 183		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	285 809	285 809		
TOTAL GENERAL	13 664 481	2 689 757	3 567 219	7 407 506

Emprunts souscrits en cours d'exercice 960 407
Emprunts remboursés en cours d'exercice 843 756
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	39 893,42	15 146,60	24 746,82
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		39 893,42	15 146,60	24 746,82
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	48 502,67	40 239,02	8 263,65
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	255 415,46	311 845,00	-56 429,54
40860000	FACTURES FRS NON PARV.GROUPE		8 400,00	-8 400,00
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		303 918,13	360 484,02	-56 565,89
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	66 048,67	49 440,90	16 607,77
46860000	CHARGES A PAYER	7 134,58		7 134,58
TOTAL AUTRES DETTES		73 183,25	49 440,90	23 742,35
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	258,00	2 603,00	-2 345,00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		258,00	2 603,00	-2 345,00
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		417 262,80	427 684,52	-10 421,72



Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2020

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	13 160,33	14 956,50	-1 796,17
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 160,33	14 956,50	-1 796,17
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-285 808,92	-275 867,92	-9 941,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-285 808,92	-275 867,92	-9 941,00



Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 839,08	32 278,58	-6 439,50
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		25 839,08	32 278,58	-6 439,50
AUTRES CREANCES				
44870000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 941,99		7 941,99
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	14 583,50		14 583,50
TOTAL AUTRES CREANCES		22 525,49		22 525,49
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		48 364,57	32 278,58	16 085,99



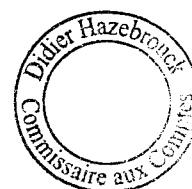
Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	120 653	26 000		100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		10 799 337
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		10 799 337

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		2 600 000
Variations des primes liées au capital		1 903 980
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		45 479
Autres variations		
Résultat de l'exercice		311 789

SOLDE	4 861 249
-------	-----------

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		15 660 585



Engagements financiers donnés et reçus 2020

Déclaration au 31/12/2020

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	2 200 000				2 200 000
- Privilège de prêteur de deniers BPI	2 850 052				2 850 052
Lié au bâtiment Allende					
- Privilège de prêteur de deniers CDN	733 483				733 483
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	4 275 000				4 275 000
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	17 658 535				17 658 535

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres Entreprises liées
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	234 000				234 000
Caution solidaire Grp IRD sur SG	598 521				598 521
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	877 367				44 846 832 521

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants

TOTAL



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

(A) Tranches de retard de paiement

Nombre de factures concernées 10 36

Montant total des factures concernées H.T. 35 678 5 403 671 23 584 35 420 100 757

Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice 4,79 0,72 0,09 3,16 4,75 13,52

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

Nombre de factures 22 Montant total des factures 277 988

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

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

Délais contractuels (préciser) 30

Délais légaux (préciser) 30

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

(A) Tranches de retard de paiement

Nombre de factures concernées 3 29

Montant total des factures concernées H.T. 26 632 107 795 20 975 199 219 354 320

Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice 1,95 7,88 1,51 14,56 25,89

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

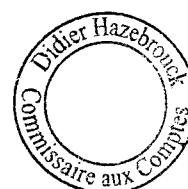
Nombre de factures 13 Montant total des factures -33 508

(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



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 40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	2 256 300 2 085 628	100	2 349 887 2 349 887		97 713	844 142 -48 542
SCI IMMO AVELIN 40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 050 000 1 178 385	100	4 688 900 4 688 900		474 216	771 040 127 985
		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 COMMERCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 12.065.300,00 €

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 18 JUIN 2021

* *

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 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

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

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

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE

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

- Signature au 15 Janvier 2020 d'un bail de 6 ans ferme pour la dernière cellule vacante de l'ensemble immobilier MACAREZ ; Le bâtiment est désormais occupé à 100%
- Inauguration au 6 Mars 2020 du bâtiment REST'EAU zone de la Pilaterie
- Signature d'une convention avec SPL EURALILLE sur les droits à construire et dépôt de permis au titre du bâtiment à construire REST'EAU sur le centre de service de la HAUTE BORNE
- Avec l'arrivée d'un nouveau preneur au 1^{er} Juillet 2020, l'ensemble immobilier Zone de MARQUETTE (porté par la SCI filiale ATC MARQUETTE) est occupé à 100% Mais départ de MDA au 31/12/2020. Relocation en cours comme exposé ci-après.
- Par suite de la liquidation des preneuses AVELIN FORME et BELUGA, les cellules commerciales afférentes sur l'ensemble immobilier Zone d'AVELIN (porté par la SCI filiale IMMO AVELIN) sont devenues vacantes, et relouées depuis



Immobilisations

Au 31 décembre 2020, l'actif immobilisé s'élève à 25.096 K€ en valeur brute, et à 23.085 K€ en valeur nette contre 23.241 K€ net au 31 décembre 2019.

Il s'analyse comme suit :

▪ **Immobilisations corporelles : 16.046 K€**

En K€	Valeur brute au 31/12/19	Acquisitions	Cessions	Reclassements	Valeur brute au 31/12/2020	Amort.	Valeur nette au 31/12/2020
Terrains	2 009				2 009		2 009
Constructions	14 719			1 208	15 927	- 2 010	13 917
Autres immob. corporelles		24			24		24
Immobilisations en cours	819	486		- 1 208	97		97
total	17 547	510			18 057	- 2 010	16 046

▪ **Immobilisations financières : 7.039 K€**

En K€	Valeur brute au 31/12/19	Augmentation de capital	Cessions/ Remboursements	Valeur brute au 31/12/2020	Provisions	Valeur nette au 31/12/2020
Titres et obligations	7 039			7 039		7 039
Comptes courants						
Autres Immo financières						
total	7 039			7 039		7 039

Crise sanitaire liée à la COVID 19

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 toujours pas intégralement appréhendables à ce jour.

Au 31 Décembre 2020, nous constatons un retard de paiement de 15% des échéances annuelles normalement dues ; Au 31 Mars 2021, ce taux est redescendu à 9%.

Parallèlement, et en concertation informelle avec la collectivité des Associés, des abandons de loyers ont été consentis à hauteur d'un montant global de 53.449 € au titre de commerces ayant été contraints de fermer.

Les équipes opérationnelles poursuivront leurs efforts aux fins d'apporter des solutions optimales aux problématiques engendrées par cette crise.

Nomination de nouveaux Commissaires aux Comptes

Nous vous rappelons que par délibérations en date du 19 juin 2020, l'Assemblée Générale Ordinaire des Associés a décidé de nommer en qualité de nouveaux Commissaires aux Comptes en remplacement de ceux dont le mandat venait à échéance, savoir :



- Monsieur Didier HAZEBROUCK, domicilié à LILLE (59000), 91 rue Nationale, en qualité de nouveau Commissaire aux comptes titulaire,
 - et Monsieur Dominique SUAUD, domicilié à LAMBERSART (59130), 77 bis avenue Becquart, en qualité de nouveau Commissaire aux comptes suppléant,
- pour une période de six exercices.

Augmentation du capital social

Nous vous rappelons que par décisions en date du 23 Novembre 2020, l'Assemblée Générale Extraordinaire des Associés a décidé une augmentation de capital en numéraire d'un montant de 2.600.000,00 € pour le porter de 9.465.300,00 € à 12.065.300,00 €, par l'émission de 26.000 actions nouvelles ordinaires de numéraire de 100,00 € de nominal chacune.

Les actions nouvelles ont été émises au prix de 173,23 € par titre, comprenant 100,00 € de valeur nominale et 73,23 € de prime, à libérer en totalité lors de leur souscription

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 1.903.980,00 € était à inscrire au passif du bilan dans un compte "prime d'émission".

En outre, ladite Assemblée Générale Extraordinaire a décidé de supprimer le droit préférentiel de souscription des Associés et de réserver la souscription des 26.000 actions nouvelles à personnes dénommées.

Sur délégation de ladite Assemblée, et suivant décisions en date du 22 Décembre 2020, le Président a constaté la réalisation définitive de cette augmentation de capital à effet du 21 Décembre 2020.

Ainsi, depuis cette dernière date, le capital social est fixé à la somme de 12.065.300,00 €, divisé en 120.653 actions ordinaires d'une valeur nominale de 100,00 € chacune, de même catégorie et intégralement libérées.

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

- Obtention du PC de PETITE FORET (malheureusement, refus prononcé le 26 Mars 2021)
- Levée par le vendeur des conditions suspensives pour l'acquisition du retail de CUCQ
- REST'EAU Haute Borne : mise en stand-by du projet en attendant une période stable post COVID
- IMMO AVELIN : Relocation des cellules EX CURVES et EX-BELUGA
- MARQUETTE : signature baux HOME ECO le 1^{er} Avril 2021 et extension BOULANGERIE ANGE (9 ans fermes), suite départ de MDA

- 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 2020, 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 2020, cette société détient des immobilisations à hauteur de 9.754.607 € net (contre 10.265.869 € net au 31/12/2019) et a réalisé un chiffre d'affaires net de 844.142 € (contre 800.458 au 31/12/2019) et une perte nette comptable de 48.542 € (contre une perte nette comptable de 126.488 € au 31/12/2019).

- 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 2020, cette société détient des immobilisations à hauteur de 3.687.156 € net (contre 4.042.422 € net au 31/12/2019) et a réalisé, un chiffre d'affaires d'un montant de 771.040 € contre un chiffre d'affaires d'un montant de 811.882 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ; ainsi elle enregistre un bénéfice net comptable de 127.985 € (contre un bénéfice net comptable de 197.545 € au 31/12/2019).



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 29.325.067 € contre 24.366.609 € à la clôture de l'exercice précédent, dont 23.085.145 € d'actif net immobilisé (contre 23.240.936 € en 2019).

Au cours de son exercice clos le 31 décembre 2020, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net s'élevant à 1.330.014 € (contre 1.001.621 € au titre de l'exercice précédent) correspondant aux loyers et charges afférents aux immeubles détenus, diminués d'une remise à hauteur de 53.449 €, ainsi qu'à d'autres produits divers.

Compte tenu de reprises de provisions sur clients douteux (7 K€) et de transferts de charges (13 K€) pour un montant global de 20.025 € (contre nuls en 2019), et de produits de gestion courante (garantie locative) pour un montant de 16.721 € (contre 13.956 € en 2019), les produits d'exploitation s'élèvent à 1.366.760 € (contre 1.015.577 € au titre de l'exercice précédent).

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 1.084.364 € (dont 665.514 € de dotations aux amortissements sur immobilisations) contre 1.257.250 € (dont 724.858 € de dotations aux amortissements 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 bénéficiaire à hauteur de 282.396 € contre un résultat déficitaire de 241.673 € au titre de l'exercice précédent ; Ce différentiel s'explique principalement à raison des différentes charges supportées en 2019 pour l'acquisition de MACAREZ et REST'EAU zone de la Pilaterie (honoraires d'acquisition, frais de recherche de financement, frais sur prêt).

Les produits financiers (constitués de dividendes distribués par la filiale IMMO AVELIN) ont atteint un montant de 189.000 € contre 1.639 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges financières se sont élevées à un montant de 170.031 € contre 133.611 € au titre de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort bénéficiaire à hauteur de 18.969 € contre un résultat déficitaire de 131.972 € au titre de l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, celui-ci ressort bénéficiaire à hauteur de 301.365 € contre un résultat déficitaire de 373.644 € au titre de l'exercice précédent.



Compte tenu de produits exceptionnels d'un montant de 1.473 € (contre nuls au titre de l'exercice précédent) et de charges exceptionnelles d'un montant de 45.404 € (dont 45.479 € d'amortissements dérogatoires), le résultat exceptionnel ressort déficitaire à hauteur de 43.932 € contre un résultat déficitaire de 45.430 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'un crédit d'impôt sur les sociétés s'élevant à 54.356 € lié à l'intégration fiscale (contre un crédit de 73.334 € en 2019), l'exercice clos le 31 décembre 2020 se traduit par un bénéfice net comptable de 311.789,25 € contre une perte nette comptable de 345.740,53 € au titre de l'exercice précédent.

- **Proposition d'affectation du résultat**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice net comptable de 311.789,25 €.

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

▪ au compte « report à nouveau débiteur »	+ 311.789,25 €
qui s'élevait à	- 339.903,76 €
et qui s'élèverait à	- 28.114,51 €

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-I : 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	10	12	1	1	1	36
Montant total des factures concernées H.T.	35 678	5 403	671	23 584	35 420	100 757
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	4,79	0,72	0,09	3,16	4,75	13,52
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures	22				277 988	
(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement (article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)						
Délais contractuels (préciser)	30					
Délais légaux (préciser)	30					

	Article D. 441-I : 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	3	1	1	1	1	29
Montant total des factures concernées H.T.	26 632		107 795	20 975	199 219	354 320
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice	1,95		7,88	1,51	14,56	25,89
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures	13				-33 508	
(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 la convention visée à ce même article et conclue au cours de l'exercice écoulé.

aw

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 ni le mandat de Président de la société OXALIS CONSULTING, ni les mandats des Commissaires aux Comptes, n'arrivent à expiration à l'issue de la présente Assemblée Générale Annuelle.

X - AUTORISATION D'INVESTISSEMENT IMMOBILIER GIFI LEERS

Cette demande d'autorisation d'engagement fait l'objet d'un dossier de présentation autonome au présent rapport.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président 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.

**MARCQ-EN-BAROEUL,
Le 22 Avril 2021**

**Le Président
Pour la société OXALIS CONSULTING
Marc VERLY**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Verly', with a stylized, flowing script.

A&T COMMERCES

S.A.S. au capital de 12.065.300 €

Siège social : 40 rue Eugène Jacquet

59700 MARCQ EN BAROEUL

807.870.845 RCS LILLE METROPOLE

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

RESULTATS (ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES)
DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
(Article R.225-102 du Code de Commerce)

Nature des indications	2016	2017	2018	2019	2020
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
a. Capital social	5.634.400 €	5.822.000 €	9.465.300 €	9.465.300 €	12.065.300 €
b. Nombre des actions ordinaires existantes	56.344	58.220	94.653	94.653	120.653
c. Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
d. Nombre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droits de souscription					
II. OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE					
a. Chiffres d'affaires hors taxes	274.371 €	262.318 €	400.447 €	1.001.621 €	1.330.014 €
b. Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	95.297 €	300.611 €	135.129 €	356.212 €	1.030.306 €
c. Impôt sur les bénéfices	-	- 18.987 €	-	- 73.334 €	- 54.356 €
d. Participation des salariés due au titre de l'exercice	-	-	-	-	-
e. Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	- 49.072 €	132.251 €	- 101.110 €	- 345.741 €	311.789 €
f. Résultat distribué	-	-	-	-	-
III. RESULTATS PAR ACTION					
a. Résultat après impôts et participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	1,69 €	5,49 €	1,43 €	4,54 €	8,99 €
b. Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	- 0,87 €	2,27 €	- 1,07 €	- 3,65 €	2,58 €
c. Dividende attribué à chaque action	-	-	-	-	-
IV. PERSONNEL					
a. Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	-	-	-	-	-
b. Montant de la masse salariale de l'exercice	-	-	-	-	-
c. Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	-	-	-	-	-

