Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 004 860		2 004 860	1 949 951
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 004 860**		**2 004 860**	**1 949 951**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			596	26 410
Autres produits			4 704	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 010 160**	**1 976 364**
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			322 670	300 853
Impôts, taxes et versements assimilés			153 887	133 085
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			942 148	935 855
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			143 709	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			92 705	123 086
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 655 120**	**1 492 881**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**355 040**	**483 484**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			256 675	176 197
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			110 898	17 082
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**367 573**	**193 278**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			347 595	224 307
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**347 595**	**224 307**
RESULTAT FINANCIER			**19 978**	**-31 029**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**375 019**	**452 455**

COPIE CONFORME A L'ORIGINAL

Le Président
OXALIS CONSULTING
Nara VERLY

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 555
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**8 555**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**8 555**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	157 945	102 219
TOTAL DES PRODUITS	**2 377 734**	**2 178 198**
TOTAL DES CHARGES	**2 160 660**	**1 819 407**
BENEFICE OU PERTE	**217 074**	**358 791**

A&T COMMERCES

40 Rue EUGENE JACQUET

59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Le Président
OXALIS CONSULTING
Marc VERLY

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
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	3 051 290	143 709	2 907 581	2 752 290
Constructions	25 706 228	4 576 174	21 130 054	19 252 151
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	157 624	22 381	135 243	135 177
Immobilisations en cours	117 148		117 148	117 148
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	**36 071 076**	**4 742 263**	**31 328 813**	**29 295 552**
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	293 607		293 607	218 746
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 023 731	267 375	756 357	664 777
Autres créances	997 842		997 842	381 778
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 703 460		1 703 460	3 508 386
(dont actions propres :)				
Disponibilités	457 612		457 612	100 491
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 317		16 317	16 631
ACTIF CIRCULANT	**4 492 569**	**267 375**	**4 225 195**	**4 890 810**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**40 563 645**	**5 009 638**	**35 554 007**	**34 186 362**

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	12 065 300)	12 065 300	12 065 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport			3 432 689	3 432 689
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			49 600	31 600
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			803 922	463 131
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			217 074	358 791
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			226 900	226 900
CAPITAUX PROPRES			**16 795 485**	**16 578 411**
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			16 461 115	15 726 677
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 025 085	778 085
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			146 830	82 027
Dettes fiscales et sociales			242 617	263 452
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			295 953	227 895
Autres dettes			58 565	68 262
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			528 359	461 554
DETTES			**18 758 522**	**17 607 951**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**35 554 007**	**34 186 362**

A&T COMMERCES

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 21 JUIN 2024

* *

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 2023 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

- **MARQUETTE**
  - Reprise par NATURALIA de la cellule louée par BBG suite à la liquidation judiciaire de cette dernière mais suite à des grosses difficultés, signature d'un protocole mettant fin au bail. Relocation en cours (1.172 m²)
  - Dénonciation du bail « BON PLAN COIFFURE » (départ 31/05/2024). Relocation en cours (108 m²)
  - Renouvellement du bail « SODA & CO » en juillet 2023 (108 m²)
  - Liquidation judiciaire de « 4 HOME » (SCHMIDT), nouveau franchisé pressenti.
  - Signature d'un bail avec un agent AXA en remplacement de « SUSHI CROIX »
  - Implantation de bornes électriques R3

- **AVELIN**
  - Démarrage des travaux de division de l'ancienne cellule d'« AVELIN FITNESS »

- **CENTRE DE SERVICE DE LA HAUTE BORNE**
  - Congé demandé par la locataire « LA COMPAGNIE DES VETERINAIRES »
  - Congés demandés par les locataires « RIGOLO COMME LA VIE » et « POMME DE PAIN »

- **RETAIL PARK CUCQ**
  - Commercialisation du site
  - Redressement judiciaire du locataire « MLQO »

- **RESTO PILATERIE**
  - Gel de la dette dans le cadre d'un protocole d'accord

- **VALENCIENNES Macarez**
  - Liquidation judiciaire du locataire « CINETALIA »

- **PETITE-FORET OUEST**

  Par acte authentique reçu le 20 Décembre 2023 par Maître Antoine MALBEZIN, Notaire associé de la SELARL « Marc DUSART, Patrice BEDIEZ, Jean-Baptiste VANCO, Jean-Luc DEHAYE et Antoine MALBEZIN », A&T COMMERCES a acquis de la venderesse IMMOBILIERE ET TERRITOIRES – 509.343.869 RCS LILLE METROPOLE, filiale de la société IRD IMMO, un ensemble immobilier dénommé « **PETITE-FORÊT – BÂTIMENT TERRAIN OUEST** », sis à Petite-Forêt (59494), 400 rue Michel Chasles, sur une emprise foncière cadastrée AC numéros 738 et 739 d'une surface totale de 4.688 m² environ, comprenant un bâtiment RT 2012 neuf à usage d'activité et de bureaux développant une surface totale de 1.033 m², divisé en 5 cellules plain-pied (205 m², 138 et 240 m², 257 m², 200 m²), ainsi que 70 emplacements de stationnement extérieurs.
  La vente a été conclue moyennant le prix de 2.990.000 € hors frais, hors taxes et hors droits.

Immobilisations

Au 31 décembre 2023, l'actif immobilisé s'élève à 36.071 K€ en valeur brute, et à 31.329 K€ en valeur nette contre 29.296 K€ net au 31 décembre 2022.
Il s'analyse comme suit :

- **Immobilisations corporelles** : 24.290 K€ en valeur nette

TERRAINS ET CONSTRUCTIONS	Valeur brute au 31/12/22	Acquisition/ cession	Valeur brute au 31/12/23	Amortissements/ provisions 2023	Valeur nette au 31/12/23
HAUTE BORNE	750 000		750 000		750 000
ALLENDE	108 000		108 000		108 000
MOLINEL	107 600		107 600		107 600
MACAREZ	600 000		600 000	-86 087	513 913
REST'EAU	443 690		443 690	-57 622	386 068
CUCQ	743 000		743 000		743 000
PETITE-FORET OUEST		299 000	299 000		299 000
Sous total Terrains	**2 752 290**	**299 000**	**3 051 290**	**-143 709**	**2 907 581**
HAUTE BORNE	7 082 862		7 082 862	-2 427 715	4 655 146
ALLENDE	1 054 169		1 054 169	-222 734	831 435
MOLINEL	1 043 306		1 043 306	-217 689	825 617
MACAREZ	5 538 900		5 538 900	-943 813	4 595 087
REST'EAU	1 207 900		1 207 900	-182 473	1 025 427
CUCQ	6 970 252		6 970 252	-577 789	6 392 462
PETITE-FORET OUEST		2 808 839	2 808 839	-3 960	2 804 879
					0
Sous total Constructions	**22 897 389**	**2 808 839**	**25 706 228**	**-4 576 174**	**21 130 054**
AGENCEMENTS	146 346	11 278	157 624	-22 381	135 243
Sous total autres immo corporelles	**146 346**	**11 278**	**157 624**	**-22 381**	**135 243**
EN COURS					
Sous total Immo en cours	**117 148**	**0**	**117 148**		**117 148**
TOTAL	**25 913 172**	**3 119 117**	**29 032 290**	**-4 742 263**	**24 290 026**

Etude pour projet d'un restaurant 2 sur site de la Haute Borne pour 117 K€

- **Immobilisations financières** : 7.039 K€

En K€	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentation de capital	Cessions/Rembou rsements	Valeur Brute au 31/12/2023	Provisions	Valeur nette au 31/12/2023
Titres et Obligations	7039			7039		7039

Contexte international actuel

Le contexte international actuel (guerre en UKRAINE) conduit à des hausses significatives de l'énergie, à des difficultés d'approvisionnement en matières premières et composants, à une volatilité des cours de bourse et taux (resserrements monétaires pour juguler les inflations) dans le monde.
Il n'est toutefois pas possible à l'heure actuelle d'en mesurer les impacts à terme sur le résultat de la Société.

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

  - **MARQUETTE**
    - Suite départ de NATURALIA et abandon des discussions avec INTERMARCHE, démarrage des négociations avec un nouveau locataire potentiel
    - Reprise de la cellule SCHMIDT par un nouveau franchisé en février 2024, ouverture en juin 2024

  - **AVELIN**
    - Fin des travaux de division de l'ancienne cellule d'« AVELIN FITNESS » ; prise d'effet du bail GROUPE LELEU. Pistes en cours d'étude pour le solde de 280 m²

  - **CENTRE DE SERVICE DE LA HAUTE BORNE**
    - Recherche de locataires pour 3 cellules de bureau (R+1 et R+2), le rdc « RIGOLO COMME LA VIE » et le rdc « POMME DE PAIN » ; Pistes pour les rdc mais pas de solution sur la partie des bureaux
    - Réfection des bureaux à engager par suite du départ de « LA COMPAGNIE DES VETERINAIRES »

  - **RETAIL PARK CUCQ**
    - Recherche preneur au titre de la dernière cellule vacante de 250 m²

  - **VALENCIENNES Macarez**
    - Commercialisation de la cellule « CINETALIA » et recherche de remplaçant de la cellule BOULANGERIE LOUISE (départ programmé fin d'année), litige en cours avec un autre locataire qui a envoyé sa dénonciation de bail en retard

  - **HENIN BEAUMONT – CERF DELLIER**
    - Nous vous rappelons que Monsieur le Président a, en date du 8 Février 2024, consulté la Collectivité des Associés relativement à l'autorisation d'investissement du projet dénommé « **HENIN BEAUMONT – CERF DELLIER** »

  Depuis le 31 décembre 2023, aucun autre évènement significatif n'est à signaler.

- **Activité en matière de recherche et de développement**

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

II - 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 filiales et participations

Notre Société détient au 31 Décembre 2023, 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 IRD IMMO (propriétaire d'une part sociale) est la seule coassociée.

  A la clôture de son exercice au 31 décembre 2023, cette société détient des immobilisations à hauteur de 8.394.039 € net (contre 8.730.100 € net au 31/12/2022) et a réalisé un chiffre d'affaires net de 1.033.886 € (contre 1.012.028 € au 31/12/2022) et un bénéfice net comptable de 202.667 € (contre un bénéfice net comptable de 109.513 € au 31/12/2022).

- 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 2023, cette société détient des immobilisations à hauteur de 2.682.130 € net (contre 2.988.264 € net au 31/12/2022) et a réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 859.629 € (contre 867.532 € au 31/12/2022) et un bénéfice net comptable de 243.398 € (contre un bénéfice net comptable de 195.171 € au 31/12/2022).

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 au 31 décembre 2023, le total du bilan s'élève à 35.554.007 € contre 34.186.362 € à la clôture de l'exercice précédent, dont 31.328.813 € d'actif net immobilisé (contre 29.295.552 € en 2022).

Au cours dudit exercice, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net s'élevant à 2.004.860 € (contre 1.949.951 € au titre de l'exercice précédent) correspondant notamment aux loyers (1.670 K€ contre 1.460 K€ au 31/12/2022) et charges (299 K€ contre 283 K€ en 2022) afférents aux immeubles détenus, ainsi qu'à d'autres divers produits.

Compte tenu de reprises de provisions sur clients douteux (596 € contre 18.674 € en 2022), de produits de gestion courante pour un montant de 4.704 € (contre 3 € en 2022) et en l'absence de transfert de charges (contre 7.737 € en 2022), les produits d'exploitation s'élèvent à 2.010.160 € contre 1.976.364 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 1.655.120 € contre 1.492.881 € au titre de l'exercice précédent et sont principalement composées :

- de dotations aux amortissements sur immobilisations pour 942.148 € (contre 935.855 € en 2022),
- d'autres achats et charges externes pour 322.670 € (contre 300.853 € en 2022),
- d'impôts et taxes pour 153.887 € (contre 133.085 € en 2022).
- de dotations aux dépréciations sur immobilisations pour 143.709 € portant sur MACAREZ et REST'EAU (contre néant en 2022),
- de dotations sur actif circulant pour 92.705 € (contre 123.086 € en 2022).

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 355.040 € contre un résultat bénéficiaire de 483.484 € au titre de l'exercice précédent ; Cette diminution du résultat d'exploitation est principalement due aux dotations aux dépréciations sur immobilisations portant sur MACAREZ et REST'EAU.

Les produits financiers, constitués, savoir :

- d'intérêts SWAP pour 155.627 € (contre 7.586 € en 2022),
- de revenus sur valeurs mobilières de placement pour 110.898 € (contre 8.663 € en 2022),
- de dividendes distribués par la filiale IMMO AVELIN pour 90.510 € (contre 163.275 € en 2022),
- d'intérêts au titre de la centralisation de trésorerie ayant pour pivot A&T COMMERCES pour 10.539 € (contre 5.336 € en 2022),

ont atteint un montant total de 367.573 € contre 193.278 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges financières, constituées principalement, savoir :

- d'intérêts sur emprunts pour 336.491 € (contre 192.551 € en 2022),
- de charges d'intérêts au titre de la centralisation de trésorerie ayant pour pivot A&T COMMERCES pour 11.054 € (contre 3.433 € en 2022),

se sont élevées à un montant total de 347.595 € contre 224.307 € au titre de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort bénéficiaire à hauteur de 19.978 € contre un résultat déficitaire de 31.029 € au titre de l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, celui-ci ressort bénéficiaire à hauteur de 375.019 € contre un résultat bénéficiaire de 452.455 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu de l'absence de produits exceptionnels (contre 8.555 € en 2022) et de l'absence de charges exceptionnelles (idem qu'en 2022), le résultat exceptionnel est nul contre un résultat bénéficiaire de 8.555 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'une charge d'impôt sur les sociétés s'élevant à 157.945 € (contre une charge de 102.219 € en 2022), l'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par un bénéfice net comptable de 217.073,93 € contre un bénéfice net comptable de 358.791,03 € au titre de l'exercice précédent.

- **<u>Proposition d'affectation du résultat</u>**

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 217.073,93 €.

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

- au compte « Réserve légale » + 11.000,00 €
  qui s'élevait à 49.600,00 €
  et qui s'élèverait à 60.600,00 €

- le solde au compte « Report à nouveau » + 206.073,93 €
  qui s'élevait à + 803.921,98 €
  et qui s'élèverait à + 1.009.995,91 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 16.795.484,84 €.

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	12					32
Montant total des factures concernées H.T.	24 139	62 229	3 641		6 098	96 107
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	0,71	1,83	0,11		0,18	2,83
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures	18		Montant total des factures		303 473	
(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement *(article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)*						
Délais contractuels (préciser)	30					
Délais légaux (préciser)	30					

	Article D. 441-I : 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	0					56
Montant total des factures concernées H.T.		75 797	374 594		106 817	557 208
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice		3,64	17,99		5,13	26,77
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures	53		Montant total des factures		298 231	
(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 - TABLEAU 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 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.

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 18 Avril 2024

Le Président
Pour la société OXALIS CONSULTING
Marc VERLY



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 2023

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	2019	2020	2021	2022	2023
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
a. Capital social	9.465.300 €	12.065.300 €	12.065.300 €	12.065.300 €	12.065.300 €
b. Nombre des actions ordinaires existantes	94.653	120.653	120.653	120.653	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	1.001.621 €	1.330.014 €	1.694.443 €	1.949.951 €	2.004.860 €
b. Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	356.212 €	1.030.306 €	1.259.147 €	1.501.277 €	1.552.985€
c. Impôt sur les bénéfices	- 73.334 €	- 54.356 €	- 11.661 €	102.219 €	157.945 €
d. Participation des salariés due au titre de l'exercice	-	-	-	-	-
e. Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	- 345.741 €	311.789 €	515.667 €	358.791 €	217.074 €
f. Résultat distribué	-	-	-	-	-
III. RESULTATS PAR ACTION					
a. Résultat après impôts et participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	4,54 €	8,99 €	10,53 €	11,60 €	11,56 €
b. Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	- 3,65 €	2,58 €	4,27 €	2,97 €	1,80 €
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	-	-	-	-	-

A&T COMMERCES

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

* *

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 217.073,93 € de la manière suivante :

- au compte « Réserve légale » + 11.000,00 €
  qui s'élevait à 49.600,00 €
  et qui s'élèvera à 60.600,00 €

- le solde au compte « Report à nouveau » + 206.073,93 €
  qui s'élevait à + 803.921,98 €
  et qui s'élèvera à + 1.009.995,91 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 16.795.484,84 €.

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 21 JUIN 2024

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

Certifié conforme
Le Président
OXALIS CONSULTING
Marc VERLY



Annexes

Le Président
OXALIS CONSULTING
Marc VERLY

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital de 12 065 300 €.

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 :

FAITS CARACTERISTIQUES

Par décision unanime des associés de la SCI IMMO AVELIN en date du 01/06/2023, a été votée la distribution d'un dividende de 90.510,00 €, versé le 30/06/2023.

La société A&T COMMERCES a fait l'acquisition le 20/12/2023 d'un ensemble immobilier à usage d'activités au 400 RUE ANATOLE France – 59494 PETIT-FORET, environ 4688 m², pour un montant de 2.990.000,00 € HT.

La société a souscrit un emprunt auprès de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DES HAUTS DE FRANCE, le 20/12/2023, pour un montant de 2.000.000,00 €, remboursable en 60 trimestres Taux du livret A + 1,25 % (soit un taux du livret A au jour de la rédaction de l'emprunt est à 3,00 %), afin de financer l'immeuble.

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.

IMMOBILISATIONS EN COURS

La société A&T COMMERCES s'est engagé dans un nouveau projet courant 2023 :

	Projet au 01/01/2023	**Acquisitions 2023**	**Livraisons 2023**	**Projet au 31/12/2023**
RESTEAU 2 HAUTE BORNE	117.147,50 €	0,00 €	0,00 €	117.147,50 €
	117.147,50 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**117.147,50 €**

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%.

RECONNAISSANCES DES PRODUITS

Le chiffre d'affaires correspond à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir au titre des biens et des services vendus dans le cadre habituel des activités du groupe. Le chiffre d'affaires figure net de la taxe sur la valeur ajoutée et déduction faites des ventes intra-groupes.
Le chiffre d'affaires est composé :

- De prestations de services qui sont comptabilisées au cours de la période durant laquelle elles sont rendues.
- De locations immobilières et facturations de charges immobilières.
- De facturation de prestations d'accompagnement comptabilisées au cours de la période durant laquelle elles sont réalisées.

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

Parties liées	Nature de la convention avec	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations
IRD IMMO	Mandat de gestion locative signé au 19/12/2014 avec IRD IMMO sur l'ensemble immobilier de la société pour une durée de 9 ans renouvelable tacitement, avenant courant 2018.	Au 31/12/2023, le montant des honoraires HT est de 67.627,43 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 3 % des loyers encaissés, frais de rejet et franchises accordées.
IRD	Convention de prestations de services avec le IRD	Au 31/12/2023, le montant HT total est de 10.550,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant débiteur de 259.600,73 € au 31/12/2023, dont des produits d'intérêts pour 2023 = 10.538,78 €.	Convention intra-groupe : les avances accordées par la société A&T COMMERCES sont rémunérées au taux moyen mensuel Euribor 1 mois + 1 points et celles qui sont reçues portent intérêts au taux moyen mensuel Euribor 1 mois - 0,30 points.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 433.430,85 € au 31/12/2023, dont des charges d'intérêts pour 2023 = 11.053,50 €.	Convention intra-groupe : les avances accordées par la société A&T COMMERCES sont rémunérées au taux moyen mensuel Euribor 1 mois + 1 points et celles qui sont reçues portent intérêts au taux moyen mensuel Euribor 1 mois - 0,30 points.

Rubriques		Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains		2 752 290		299 000
	Dont composants			
Constructions sur sol propre	25 706 228	22 897 389		3 017 159
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.				
Install. techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agenc., aménag.		146 346		11 278
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		117 148		4 702
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**25 913 172**		**3 332 140**
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		**32 951 959**		**3 332 140**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			3 051 290	
Constructions sur sol propre	208 320		25 706 228	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			157 624	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 702		117 148	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**213 023**		**29 032 290**	
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	**213 023**		**36 071 076**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 645 238	930 936		4 576 174
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	11 169	11 212		22 381
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 656 407**	**942 148**		**4 598 554**
TOTAL GENERAL	**3 656 407**	**942 148**		**4 598 554**

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	226 900			226 900
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**226 900**			**226 900**
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		143 709		143 709
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	175 266	92 705	596	267 375
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**175 266**	**236 414**	**596**	**411 084**
TOTAL GENERAL	**402 166**	**236 414**	**596**	**637 984**

Dotations et reprises d'exploitation		236 414	596
Dotations et reprises financières			
Dotations et reprises exceptionnelles			

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	339 969	339 969	
Autres créances clients	683 762	683 762	
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	636 903	636 903	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	340 734	340 734	
Débiteurs divers	20 205	20 205	
Charges constatées d'avance	16 317	16 317	
TOTAL GENERAL	**2 037 890**	**2 037 890**	

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	13 064	13 064		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 448 051	1 293 287	5 168 537	9 986 227
Emprunts et dettes financières divers	1 025 085	1 025 085		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 830	146 830		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	71 802	71 802		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	170 177	170 177		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	638	638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 953	295 953		
Groupe et associés				
Autres dettes	58 565	58 565		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	528 359	528 359		
TOTAL GENERAL	**18 758 522**	**3 603 759**	**5 168 537**	**9 986 227**

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 263 102
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	22 032,79	37 527,57	-15 494,78
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**22 032,79**	**37 527,57**	**-15 494,78**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	32 565,37	41 745,47	-9 180,10
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	294 020,30	225 963,12	68 057,18
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**326 585,67**	**267 708,59**	**58 877,08**
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	53 546,40	68 041,54	-14 495,14
TOTAL AUTRES DETTES		**53 546,40**	**68 041,54**	**-14 495,14**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	638,00	608,00	30,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**638,00**	**608,00**	**30,00**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	68,57	28,67	39,90
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**68,57**	**28,67**	**39,90**
TOTAL CHARGES A PAYER		**402 871,43**	**373 914,37**	**28 957,06**

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

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	16 316,70	16 631,27	-314,57
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**16 316,70**	**16 631,27**	**-314,57**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-528 359,35	-461 553,52	-66 805,83
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-528 359,35**	**-461 553,52**	**-66 805,83**

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 884,05	31 901,12	-29 017,07
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**2 884,05**	**31 901,12**	**-29 017,07**
AUTRES CREANCES				
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		3 881,00	-3 881,00
TOTAL AUTRES CREANCES			**3 881,00**	**-3 881,00**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INTERET COURUS SUR VMP	3 460,11	3 441,57	18,54
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		**3 460,11**	**3 441,57**	**18,54**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**6 344,16**	**39 223,69**	**-32 879,53**

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

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2023

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			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	16 578 411
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	16 578 411

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		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		217 074
SOLDE		**217 074**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	16 795 485

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

Engagements financiers donnés et reçus 2023

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	234 000					234 000
- Privilège de prêteur de deniers BPI	2 227 679					2 227 679
Lié au bâtiment Allende						
- Privilège de prêteur de deniers CDN	569 287					569 287
Lié au bâtiment Molinel						
- Garantie cession DAILLY sur loyers SG	466 824					466 824
Lié au bâtiment Macarez						
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	4 500 000					4 500 000
- Privilège de prêteur de deniers BNP	3 375 000					3 375 000
Lié au bâtiment Rest'eau						
- Hypothèque sur emprunt BNP	1 200 000					1 200 000
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	960 000					960 000
Lié au bâtiment Cucq						
- Privilège de prêteur de deniers CA	5 227 228					5 227 228
Lié au bâtiment Petite-Forêt						
- Hypothéque légale de prêteur de deniers CE	2 000 000					2 000 000
TOTAL	**20 760 018**					**20 760 018**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres	Entreprises liées
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 000 000					2 000 000
Caution solidaire Grp IRD sur SG	466 824					466 824
Garantie des revnus locatifs SCI VALCAREZ sur Macarez	30 000				30 000	
TOTAL	**2 496 824**				**30 000**	**2 466 824**

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants
TOTAL		

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI ATC MARQUETTES	2 256 300	100	2 349 887	259 601	1 033 886
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAI	2 256 697		2 349 887		202 667
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900	-533 431	859 629
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAI	1 398 476		4 688 900		243 398
		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			

Ex Greffe

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Le President
OXALIS CONSULTING
Marc VERLY

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 2023

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 SAS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A&T Commerces relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 collecté 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans les 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 du commissaire 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.821-55 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 ;

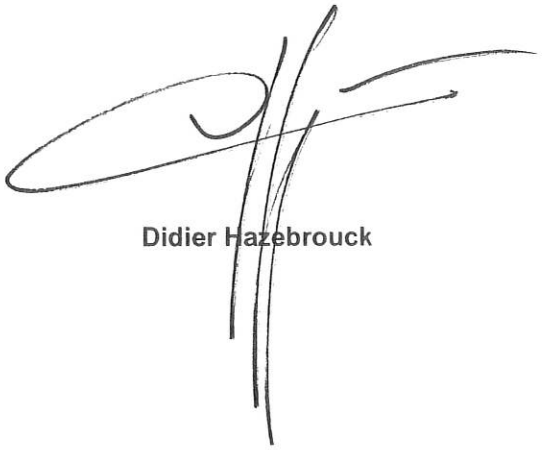
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 31 mai 2024

Le Commissaire aux Comptes



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
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	3 051 290	143 709	2 907 581	2 752 290
Constructions	25 706 228	4 576 174	21 130 054	19 252 151
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	157 624	22 381	135 243	135 177
Immobilisations en cours	117 148		117 148	117 148
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	**36 071 076**	**4 742 263**	**31 328 813**	**29 295 552**
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	293 607		293 607	218 746
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 023 731	267 375	756 357	664 777
Autres créances	997 842		997 842	381 778
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 703 460		1 703 460	3 508 386
(dont actions propres :)				
Disponibilités	457 612		457 612	100 491
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	16 317		16 317	16 631
ACTIF CIRCULANT	**4 492 569**	**267 375**	**4 225 195**	**4 890 810**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**40 563 645**	**5 009 638**	**35 554 007**	**34 186 362**

Didier Hazebrouck

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	12 065 300)	12 065 300	12 065 300
Primes d'émission, de fusion, d'apport			3 432 689	3 432 689
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			49 600	31 600
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			803 922	463 131
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			217 074	358 791
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			226 900	226 900
CAPITAUX PROPRES			**16 795 485**	**16 578 411**
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			16 461 115	15 726 677
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	1 025 085	778 085
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			146 830	82 027
Dettes fiscales et sociales			242 617	263 452
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			295 953	227 895
Autres dettes			58 565	68 262
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			528 359	461 554
DETTES			**18 758 522**	**17 607 951**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**35 554 007**	**34 186 362**

Didier Hazebrouck
Commissaire aux Comptes

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

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 004 860		2 004 860	1 949 951
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 004 860**		**2 004 860**	**1 949 951**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			596	26 410
Autres produits			4 704	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 010 160**	**1 976 364**
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			322 670	300 853
Impôts, taxes et versements assimilés			153 887	133 085
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			942 148	935 855
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			143 709	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			92 705	123 086
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 655 120**	**1 492 881**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**355 040**	**483 484**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			256 675	176 197
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			110 898	17 082
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**367 573**	**193 278**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			347 595	224 307
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**347 595**	**224 307**
RESULTAT FINANCIER			**19 978**	**-31 029**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**375 019**	**452 455**

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 555
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**8 555**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**8 555**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	157 945	102 219
TOTAL DES PRODUITS	**2 377 734**	**2 178 198**
TOTAL DES CHARGES	**2 160 660**	**1 819 407**
BENEFICE OU PERTE	**217 074**	**358 791**

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La société A&T Commerces est une SAS à capital de 12 065 300 €.

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 :

FAITS CARACTERISTIQUES

Par décision unanime des associés de la SCI IMMO AVELIN en date du 01/06/2023, a été votée la distribution d'un dividende de 90.510,00 €, versé le 30/06/2023.

La société A&T COMMERCES a fait l'acquisition le 20/12/2023 d'un ensemble immobilier à usage d'activités au 400 RUE ANATOLE France – 59494 PETIT-FORET, environ 4688 m², pour un montant de 2.990.000,00 € HT.

La société a souscrit un emprunt auprès de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DES HAUTS DE FRANCE, le 20/12/2023, pour un montant de 2.000.000,00 €, remboursable en 60 trimestres Taux du livret A + 1,25 % (soit un taux du livret A au jour de la rédaction de l'emprunt est à 3,00 %), afin de financer l'immeuble.

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.

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

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.

IMMOBILISATIONS EN COURS

La société A&T COMMERCES s'est engagé dans un nouveau projet courant 2023 :

	Projet au 01/01/2023	**Acquisitions 2023**	**Livraisons 2023**	**Projet au 31/12/2023**
RESTEAU 2 HAUTE BORNE	117.147,50 €	0,00 €	0,00 €	117.147,50 €
	117.147,50 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**117.147,50 €**

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.

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

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%.

RECONNAISSANCES DES PRODUITS

Le chiffre d'affaires correspond à la juste valeur de la contrepartie reçue ou à recevoir au titre des biens et des services vendus dans le cadre habituel des activités du groupe. Le chiffre d'affaires figure net de la taxe sur la valeur ajoutée et déduction faites des ventes intra-groupes.
Le chiffre d'affaires est composé :

- De prestations de services qui sont comptabilisées au cours de la période durant laquelle elles sont rendues.
- De locations immobilières et facturations de charges immobilières.
- De facturation de prestations d'accompagnement comptabilisées au cours de la période durant laquelle elles sont réalisées.

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.

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

LISTE DES TRANSACTIONS

Parties liées	Nature de la convention avec	Montant des transactions avec la partie liée	Autres informations
IRD IMMO	Mandat de gestion locative signé au 19/12/2014 avec IRD IMMO sur l'ensemble immobilier de la société pour une durée de 9 ans renouvelable tacitement, avenant courant 2018.	Au 31/12/2023, le montant des honoraires HT est de 67.627,43 €.	Le mandataire établit la gestion des baux (factures, reddition de charges, encaissement et relance) et est rémunéré à 3 % des loyers encaissés, frais de rejet et franchises accordées.
IRD	Convention de prestations de services avec le IRD	Au 31/12/2023, le montant HT total est de 10.550.00 €.	Elles concernent le suivi du back office.
A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant débiteur de 259.600,73 € au 31/12/2023, dont des produits d'intérêts pour 2023 = 10.538,78 €.	Convention intra-groupe : les avances accordées par la société A&T COMMERCES sont rémunérées au taux moyen mensuel Euribor 1 mois + 1 points et celles qui sont reçues portent intérêts au taux moyen mensuel Euribor 1 mois - 0,30 points.
IMMO AVELIN	Convention cash-pooling	Montant compte courant créditeur de 433.430,85 € au 31/12/2023, dont des charges d'intérêts pour 2023 = 11.053,50 €.	Convention intra-groupe : les avances accordées par la société A&T COMMERCES sont rémunérées au taux moyen mensuel Euribor 1 mois + 1 points et celles qui sont reçues portent intérêts au taux moyen mensuel Euribor 1 mois - 0,30 points.

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

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

Immobilisations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Dont composants	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains		2 752 290		299 000
Constructions sur sol propre	25 706 228	22 897 389		3 017 159
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.				
Install. techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agenc., aménag.		146 346		11 278
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		117 148		4 702
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**25 913 172**		**3 332 140**
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		**32 951 959**		**3 332 140**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			3 051 290	
Constructions sur sol propre	208 320		25 706 228	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			157 624	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 702		117 148	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**213 023**		**29 032 290**	
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	**213 023**		**36 071 076**	

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	3 645 238	930 936		4 576 174
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	11 169	11 212		22 381
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 656 407**	**942 148**		**4 598 554**
TOTAL GENERAL	**3 656 407**	**942 148**		**4 598 554**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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				

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

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

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	226 900			226 900
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**226 900**			**226 900**
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		143 709		143 709
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	175 266	92 705	596	267 375
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**175 266**	**236 414**	**596**	**411 084**
TOTAL GENERAL	**402 166**	**236 414**	**596**	**637 984**
Dotations et reprises d'exploitation		236 414	596	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

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

Créances et dettes

Déclaration au 31/12/2023

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	339 969	339 969	
Autres créances clients	683 762	683 762	
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	636 903	636 903	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	340 734	340 734	
Débiteurs divers	20 205	20 205	
Charges constatées d'avance	16 317	16 317	
TOTAL GENERAL	**2 037 890**	**2 037 890**	

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	13 064	13 064		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	16 448 051	1 293 287	5 168 537	9 986 227
Emprunts et dettes financières divers	1 025 085	1 025 085		
Fournisseurs et comptes rattachés	146 830	146 830		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	71 802	71 802		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	170 177	170 177		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	638	638		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	295 953	295 953		
Groupe et associés				
Autres dettes	58 565	58 565		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	528 359	528 359		
TOTAL GENERAL	**18 758 522**	**3 603 759**	**5 168 537**	**9 986 227**

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 000 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 263 102
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Didier Hazebrouck Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	22 032,79	37 527,57	-15 494,78
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**22 032,79**	**37 527,57**	**-15 494,78**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	32 565,37	41 745,47	-9 180,10
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES	294 020,30	225 963,12	68 057,18
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**326 585,67**	**267 708,59**	**58 877,08**
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	53 546,40	68 041,54	-14 495,14
TOTAL AUTRES DETTES		**53 546,40**	**68 041,54**	**-14 495,14**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	638,00	608,00	30,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**638,00**	**608,00**	**30,00**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	68,57	28,67	39,90
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**68,57**	**28,67**	**39,90**
TOTAL CHARGES A PAYER		**402 871,43**	**373 914,37**	**28 957,06**

Didier Ha... Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	16 316,70	16 631,27	-314,57
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**16 316,70**	**16 631,27**	**-314,57**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-528 359,35	-461 553,52	-66 805,83
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-528 359,35**	**-461 553,52**	**-66 805,83**

Didier Hazebrouck
Commissaire aux comptes

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

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 884,05	31 901,12	-29 017,07
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**2 884,05**	**31 901,12**	**-29 017,07**
AUTRES CREANCES				
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		3 881,00	-3 881,00
TOTAL AUTRES CREANCES			**3 881,00**	**-3 881,00**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INTERET COURUS SUR VMP	3 460,11	3 441,57	18,54
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		**3 460,11**	**3 441,57**	**18,54**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**6 344,16**	**39 223,69**	**-32 879,53**

Didier Ha... Commissaire aux Comptes

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

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2023

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			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

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

Variation des capitaux propres

Déclaration au 31/12/2023

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	16 578 411
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	16 578 411

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		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		217 074
SOLDE		**217 074**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	16 795 485

Didier [illegible] Commissaire aux Comptes

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

Engagements financiers donnés et reçus 2023

Déclaration au 31/12/2023

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	234 000					234 000
- Privilège de prêteur de deniers BPI	2 227 679					2 227 679
Lié au bâtiment Allende						
- Privilège de prêteur de deniers CDN	569 287					569 287
Lié au bâtiment Molinel						
- Garantie cession DAILLY sur loyers SG	466 824					466 824
Lié au bâtiment Macarez						
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	4 500 000					4 500 000
- Privilège de prêteur de deniers BNP	3 375 000					3 375 000
Lié au bâtiment Rest'eau						
- Hypothèque sur emprunt BNP	1 200 000					1 200 000
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	960 000					960 000
Lié au bâtiment Cucq						
- Privilège de prêteur de deniers CA	5 227 228					5 227 228
Lié au bâtiment Petite-Forêt						
- Hypothéque légale de prêteur de deniers CE	2 000 000					2 000 000
TOTAL	20 760 018					20 760 018

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres	Entreprises liées
Caution solidaire Grp IRD sur BNP	2 000 000					2 000 000
Caution solidaire Grp IRD sur SG	466 824					466 824
Garantie des revnus locatifs SCI VALCAREZ sur Macarez	30 000				30 000	
TOTAL	2 496 824				30 000	2 466 824

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants
TOTAL		

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SCI ATC MARQUETTES	2 256 300	100	2 349 887	259 601	1 033 886
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAI	2 256 697		2 349 887		202 667
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900	-533 431	859 629
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAI	1 398 476		4 688 900		243 398
		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			

Didier H... Commissaire aux Comptes