

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 20 JUIN 2025**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

* *

DEUXIEME RESOLUTION

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à 179.077,90 € de la manière suivante :

- | | |
|--|------------------|
| ▪ en apurement total par imputation sur le compte « Report à nouveau » créditeur | - 179.077,90 € |
| qui s'élevait à | + 1.009.995,91 € |
| et qui s'élèvera à | + 830.918,01 € |

Bénéfice distribuable :

- | | |
|---|----------------|
| - le solde du résultat de l'exercice | 0,00 € |
| - le solde du compte « Report à nouveau » | + 830.918,01 € |

Total du **bénéfice distribuable** : 830.918,01 €

- | | |
|--|----------------|
| ▪ à la distribution d'un dividende de
soit un dividende de 4,20 € par action, | 506.742,60 € |
| ▪ le solde au compte « Autres réserves » | + 324.175,41 € |
| qui s'élevait à | 0,00 € |
| et qui s'élèvera à | 324.175,41 € |

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 Juin 2025.

Il est précisé que la totalité du montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit à hauteur de 506.742,60 €, est éligible à la réfaction de 40%.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seront de 16.109.664,34 €.

L'Assemblée Générale prend acte que les Associés ont été informés que :

- les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU)



non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Enfin, il a été rappelé que, pour les titres figurant sur compte PEA / compte PEA PME / compte titres nominatif administré HORS PEA - HORS PEA PME :

- tout dividende doit être porté au crédit du compte Espèces attaché auxdits comptes Titres des titulaires et tout règlement doit être affecté par l'intermédiaire du gestionnaire teneur ;
- tout dividende est versé par la Société BRUT en les mains du gestionnaire teneur ;
- l'Imprimé Fiscal Unique (IFU) à destination de l'administration fiscale et du titulaire est établi uniquement par le gestionnaire teneur en fonction des événements intervenants sur le compte PEA / compte PEA PME / compte titres nominatif administré HORS PEA - HORS PEA PME.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2025

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

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



A&T COMMERCES

40 Rue EUGENE JACQUET
59700 MARCQ-EN-BAROEUL

Comptes au 31/12/2024



OXALIS Consulting
Présidente
Marie VERLY

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Marie Verly".

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
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	3 513 290	529 401	2 983 889	2 907 581
Constructions	30 280 442	5 683 295	24 597 148	21 130 054
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	157 624	34 038	123 586	135 243
Immobilisations en cours	65 594		65 594	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	41 055 737	6 246 734	34 809 003	31 328 813
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	5 211		5 211	293 607
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 312 582	290 434	1 022 148	756 357
Autres créances	757 950		757 950	997 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	612 558		612 558	1 703 460
(dont actions propres :)				
Disponibilités	83 712		83 712	457 612
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 655		15 655	16 317
ACTIF CIRCULANT	2 787 668	290 434	2 497 234	4 225 195
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	43 843 405	6 537 167	37 306 238	35 554 007

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	60 600	49 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 009 996	803 922
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-179 078	217 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	226 900	226 900
CAPITAUX PROPRES	16 616 407	16 795 485
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	18 971 953	16 461 115
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	889 183	1 025 085
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 171	146 830
Dettes fiscales et sociales	196 595	242 617
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 932	295 953
Autres dettes	23 120	58 565
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	517 877	528 359
DETTES	20 689 831	18 758 522
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	37 306 238	35 554 007

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 310 365		2 310 365	2 004 860
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 310 365		2 310 365	2 004 860
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			80 780	596
Autres produits			9 133	4 704
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 400 277	2 010 160
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			617 802	322 670
Impôts, taxes et versements assimilés			186 609	153 887
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 118 779	942 148
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			443 313	143 709
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 398	92 705
Dotations aux provisions				
Autres charges			14 341	2
CHARGES D'EXPLOITATION			2 426 241	1 655 120
RESULTAT D'EXPLOITATION			-25 963	355 040
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			441 280	256 675
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			62 057	110 898
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			503 337	367 573
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			515 989	347 595
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			515 989	347 595
RESULTAT FINANCIER			-12 652	19 978
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-38 616	375 019

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 979	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 179	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112 977	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	112 977	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-101 797	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	38 665	157 945
TOTAL DES PRODUITS	2 914 794	2 377 734
TOTAL DES CHARGES	3 093 871	2 160 660
BENEFICE OU PERTE	-179 078	217 074

Annexes

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 31/05/2024, a été votée la distribution d'un dividende de 242.550,00 €, versé le 27/06/2024.

La société A&T COMMERCE a fait l'acquisition le 30/09/2024 d'un ensemble immobilier à usage d'activités au 1092 BOULEVARD FERNAND DARCHICOURT – 62110 HENIN-BEAUMONT, environ 5 124 m², pour un montant de 4.000.000,00 € HT.

La société a souscrit un emprunt auprès du BPI FRANCE, le 30/09/2024, pour un montant de 3.419.000,00 €, remboursable en 60 trimestres Taux du EURIBOR 3 mois + 1,40 % (soit un taux au jour de la rédaction de l'emprunt est à 4,726 %), afin de financer l'immeuble.

La société A&T COMMERCE a fait l'acquisition le 20/12/2024 d'un ensemble immobilier à usage d'activités au 1 RUE EMILE CHEYSSON – MONT HOUY – 59300 FAMARS, environ 5 124 m², pour un montant de 620.000,00 € HT.

La société a souscrit un emprunt auprès du CIC NORD OUEST, le 20/12/2024, pour un montant de 440.000,00 €, remboursable en 60 trimestres au Taux fixe de 3.97 %, hors assurance, 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 COMMERCE s'est engagé dans un nouveau projet courant 2024 :

	Projet au 01/01/2024	Acquisitions 2024	Livraisons 2024	Projet au 31/12/2024
RESTEAU 2 HAUTE BORNE (Abandon)	117.147,50 €	0,00 €	112.976,50 €	4.171,00 €
BORNES ELECTRIQUES HENIN- BEAUMONT	0,00 €	8.195,40 €	0,00 €	8.195,40 €
HAUTE BORNE TRAVAUX ETAGES	0,00 €	53.227,90 €	0,00 €	53.227,90 €
	117.147,50 €	61.423,30 €	112.976,50 €	65.594,30 €

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 COMMERCE sont consolidés par MEE dans les comptes consolidés du Groupe IRD, 40 Rue Eugène Jacquet, 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE 456 504 877.

Les états financiers consolidés peuvent être obtenus au 40 rue Eugène JACQUET – 59700 MARCQ EN BAROEUL.

LISTE DES TRANSACTIONS

<i>Parties liées</i>	<i>Nature de la convention avec</i>	<i>Montant des transactions avec la partie liée</i>	<i>Autres informations</i>
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 31/12/2024, le montant des honoraires HT est de 72.750,70 €.	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 31/12/2024, le montant HT total est de 12.250,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.

A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant débiteur de 357.164,73 € au 31/12/2024, dont des produits d'intérêts pour 2024 = 12.567,16 €.	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 295.116,44 € au 31/12/2024, dont des charges d'intérêts pour 2024 = 12.818,59 €.	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		3 051 290		462 000
	Dont composants			
Constructions sur sol propre	30 280 442	25 706 228		4 904 729
Constructions sur sol d'autrui				
Const. Install. générales, agenc., aménag.				
Install. techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agenc., aménag.		157 624		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		117 148		61 423
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 032 290		5 428 152
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		36 071 076		5 428 152

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			3 513 290	
Constructions sur sol propre	330 515		30 280 442	
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		112 977	65 594	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		330 515	112 977	34 016 951
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		330 515	112 977	41 055 737

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	4 576 174	1 107 121		5 683 295
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	22 381	11 658		34 038
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 598 554	1 118 779		5 717 333
TOTAL GENERAL	4 598 554	1 118 779		5 717 333

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				

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	443 313	57 622	529 401
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	267 375	45 398	22 339	290 434
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	411 084	488 711	79 960	819 834
TOTAL GENERAL	637 984	488 711	79 960	1 046 734
Dotations et reprises d'exploitation		488 711	79 960	
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	300 105	300 105	
Autres créances clients	1 012 477	1 012 477	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	103 892	103 892	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	180 345	180 345	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	453 685	453 685	
Débiteurs divers	20 028	20 028	
Charges constatées d'avance	15 655	15 655	
TOTAL GENERAL	2 086 187	2 086 187	

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	75 854	75 854		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	18 896 099	1 589 360	6 496 649	10 810 090
Emprunts et dettes financières divers	889 183	889 183		
Fournisseurs et comptes rattachés	89 171	89 171		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	183 253	183 253		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 342	13 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 932	1 932		
Groupe et associés				
Autres dettes	23 120	23 120		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	517 877	517 877		
TOTAL GENERAL	20 689 831	3 383 092	6 496 649	10 810 090

Emprunts souscrits en cours d'exercice 3 859 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 408 786
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	19 866,16	22 032,79	-2 166,63
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		19 866,16	22 032,79	-2 166,63
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	33 956,10	32 565,37	1 390,73
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES		294 020,30	-294 020,30
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		33 956,10	326 585,67	-292 629,57
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	23 120,05	53 546,40	-30 426,35
TOTAL AUTRES DETTES		23 120,05	53 546,40	-30 426,35
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	13 342,00	638,00	12 704,00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES		13 342,00	638,00	12 704,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	96,98	68,57	28,41
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		96,98	68,57	28,41
TOTAL CHARGES A PAYER		90 381,29	402 871,43	-312 490,14

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D AVANCE	15 655,39	16 316,70	-661,31
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 655,39	16 316,70	-661,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D AVANCE	-517 877,18	-528 359,35	10 482,17
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-517 877,18	-528 359,35	10 482,17

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	69 951,28	2 884,05	67 067,23
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		69 951,28	2 884,05	67 067,23
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INTERET COURUS SUR VMP	1 180,56	3 460,11	-2 279,55
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 180,56	3 460,11	-2 279,55
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		71 131,84	6 344,16	64 787,68

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				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		16 795 485
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 795 485
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	179 078	
SOLDE		179 078
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		16 616 407

Engagements financiers donnés et reçus 2024

Déclaration au 31/12/2024

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	2 015 664					2 015 664
Lié au bâtiment Allende						
- Privilège de prêteur de deniers CDN	512 961					512 961
Lié au bâtiment Molinel						
- Garantie cession DAILLY sur loyers SG	421 467					421 467
Lié au bâtiment Macarez						
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	4 500 000					4 500 000
- Privilège de prêteur de deniers BNP	3 075 000					3 075 000
Lié au bâtiment Rest'eau						
- Hypothèque sur emprunt BNP	1 200 000					1 200 000
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	880 000					880 000
Lié au bâtiment Cucq						
- Privilège de prêteur de deniers CA	4 849 673					4 849 673
Lié au bâtiment Petite-Forêt						
- Hypothèque légale de prêteur de deniers CE	1 902 917					1 902 917
Lié au bâtiment Famars						
- Hypothèque légale de prêteur de deniers CIC	440 000					440 000
Lié au bâtiment Hénin-Beaumont						
- Hypothèque légale de prêteur de deniers BPI France	3 419 000					3 419 000
TOTAL	23 450 681					23 450 681

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	421 467					421 467
TOTAL	2 421 467					2 421 467

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants
TOTAL		

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SCI ATC MARQUETTES 40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	2 256 300 2 506 209	100	2 349 887 2 349 887		357 165	813 713 149 512
SCI IMMO AVELIN 40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAF	1 050 000 1 445 487	100	4 688 900 4 688 900		-295 116	884 610 289 562
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

A&T COMMERCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 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 20 JUIN 2025

* *

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 2024 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 de la cellule SCHMIDT par un nouveau franchisé en février 2024, réouverture en juin 2024
- Suite départ de NATURALIA, signature d'un bail avec un nouveau locataire à prise d'effet au 01/02/2025 avec une franchise de 3 mois
- Suite départ d'AC-BEAUTY, signature d'un bail avec un nouveau locataire à prise d'effet au 01/10/2024 avec une franchise de 3 mois
- Suite départ de « SODA & CO », signature d'un nouveau bail avec VAN DEN CASTEELE à prise d'effet au 02/09/2024

• **AVELIN**

- Deux nouveaux locataires sur cellule « Ferme Urbaine » : l'une à prise d'effet au 03/06/2024, 6 ans ferme et 6 mois de franchise et l'autre à prise d'effet au 19/08/2024, 4 mois de franchise et une GAPD d'une durée de 3 ans pour une année de loyer. Il n'a plus de vacance locative.



- **CENTRE DE SERVICE DE LA HAUTE BORNE**

- Reprise de la cellule de 482 m² du 2^{ème} étage à usage de bureaux par un nouveau preneur à prise d'effet au 01/03/2024
- Suite au départ de « POMME DE PAIN », signature d'un nouveau bail avec un restaurant « AUX INDES » à prise d'effet sur 2025
- Vacances totales de 1.522,03 m² en intégrant la sortie des crèches au 31/12/2024

- **ALLENDE**

- Suite départ de VILOGIA, signature d'un bail avec un nouveau locataire à prise d'effet au 07/10/2024 pour l'intégralité de la cellule

- **RETAIL PARK CUCQ**

- S'agissant de la cellule de 235 m², signature d'un bail avec un nouveau locataire à prise d'effet au 01/01/2024
- Reste une cellule de 242,63 m² vacante

- **VALENCIENNES MACAREZ**

- Départs des preneurs « HENRI BOUCHER » et « BOULANGERIE LOUISE »
- Suite à la liquidation judiciaire du locataire « CINETALIA », signature d'un bail avec un nouveau preneur « BOULANGERIE ANGE »

- **HENIN BEAUMONT – CERF DELLIER**

Par acte authentique reçu le 30 Septembre 2024 par Maître Mériele OZTURK Notaire au sein de la SCP « Clément FONTEYNE, Grégoire BOSQUILLON de JENLIS, François BOUDRY et Philippe LESSELIN, notaires associés », A&T COMMERCES a acquis un ensemble immobilier dénommé « **HENIN BEAUMONT – CERF DELLIER** », sis à HENIN BEAUMONT (62110), 1092 Boulevard Fernand Darchicourt, sur une emprise foncière cadastrée AV numéro 126 d'une surface totale de 10.000 m² environ :

- comprenant, sur site clos, un bâtiment, entièrement rénové en 2015, à usage d'activité et de bureaux développant une surface totale de 5.400 m², divisé en 3 cellules plain-pied (4.400 m² dont 2.700 m² d'entrepôt + 1.000 m² de commerce + 700 m² de bureaux, 500 m² et 500 m²), ainsi que 80 emplacements de stationnement en parkings privés,
- l'intégralité desdites cellules faisant l'objet de baux commerciaux suivant 2 preneurs différents, de durées, pour le premier preneur, à hauteur de 6 ans fermes pour la partie entrepôt + bureaux (3.400 m²), à hauteur de 9 ans fermes pour la partie commerce (1.000 m²) et suivant 3//6/9 pour la cellule de 500 m², et pour le second preneur (cellule de 500 m²), suivant 3//6/9 courant depuis Mars 2017.

L'acquisition a été conclue moyennant le prix de 4.000.000 € net vendeur.

- **FAMARS – SOPHIE LEBREUILLY**

Par acte authentique reçu le 20 Décembre 2024 par Maître Simon LESOT, notaire de la SAS « FONTAINE ROUSSEL & ASSOCIES », A&T COMMERCES a signé l'acte portant acquisition par la Société d'un ensemble immobilier dénommé « **FAMARS – SOPHIE LEBREUILLY** », consistant en une cellule



commerciale de 366 m² SDP, constituant le lot « A » au sein d'un bâtiment en copropriété composé de 7 cellules commerciales, livré neuf au 1^{er} trimestre 2024, disposant d'un parking de 27 places en foisonnement, ensemble immobilier désigné « POLE SERVICES TRANSALLEY » sis à FAMARS (59300), 1 rue Emile Cheysson, ladite cellule faisant l'objet d'un bail commercial mono-preneur d'une durée ferme de 10 ans avec prise d'effet au 5 avril 2024.

La vente a été conclue moyennant le prix de 620.000 € hors frais, hors taxes et hors droits.

Immobilisations

Au 31 décembre 2024, l'actif immobilisé s'élève à 41.056 K€ en valeur brute, et à 34.809 K€ en valeur nette contre 31.329 K€ net au 31 décembre 2023.

Il s'analyse comme suit :

▪ **Immobilisations corporelles : 27.770 K€ en valeur nette**

TERRAINS ET CONSTRUCTIONS	Valeur brute au 31/12/23	Acquisition/cession	Valeur brute au 31/12/24	Amortissements/provisions 2024	Valeur nette au 31/12/24
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	-365 716	234 284
RESTEAU	443 690		443 690		443 690
CUCQ	743 000		743 000		743 000
PETITE-FORET OUEST	299 000		299 000	-163 685	135 315
HENIN-BEAUMONT	0	400 000	400 000		400 000
FAMARS	0	62 000	62 000		62 000
Sous total Terrains	3 051 290	462 000	3 513 290	-529 401	2 983 889
HAUTE BORNE	7 082 862		7 082 862	-2 753 847	4 329 014
ALLENDE	1 054 169		1 054 169	-262 813	791 356
MOLINEL	1 043 306		1 043 306	-257 387	785 919
MACAREZ	5 538 900		5 538 900	-1 155 866	4 383 034
RESTEAU	1 207 900		1 207 900	-227 690	980 211
CUCQ	6 970 252		6 970 252	-844 125	6 126 126
PETITE-FORET OUEST	2 808 839		2 808 839	-124 736	2 684 103
HENIN-BEAUMONT		3 966 458	3 966 458	-55 311	3 911 147
FAMARS		607 756	607 756	-1 518	606 238
Sous total Constructions	25 706 228	4 574 214	30 280 442	-5 683 295	24 597 148
AGENCEMENTS	157 624		157 624	-34 038	123 586
Sous total autres immo corporelles	157 624	0	157 624	-34 038	123 586
EN COURS					
Sous total Immo en cours	117 148	-51 553	65 594		65 594
TOTAL	29 032 290	4 984 661	34 016 951	-6 246 734	27 770 217

✓

▪ **Immobilisations financières : 7.039 K€**

En K€	Valeur brute au 31/12/2023	Augmentation de capital	Cessions/Rembou rsements	Valeur Brute au 31/12/2024	Provisions	Valeur nette au 31/12/2024
Titres et Obligations	7 039			7 039		7 039

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 (resserments 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.

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

- **HENIN BEAUMONT – CERF DELLIER**
 - Amélioration de la valeur locative par la substitution de la « petite cellule » par MARCALI
- **RETAIL PARK CUCQ**
 - Recherche preneur au titre de la dernière cellule vacante de 250 m²
 - Expulsion d'un locataire à la suite d'impayés et d'une procédure judiciaire (local de 60 m²)
- **CENTRE DE SERVICE DE LA HAUTE BORNE**
 - Ouverture en Mars 2025 du restaurant « Aux Indes » (Ex-Pomme de Pain)
 - Projet de cession du fonds de commerce du restaurant « What Else »
- **VALENCIENNES MACAREZ**
 - Commercialisation de la cellule ex-« CINETALIA » : prise d'effet en jouissance par un nouveau preneur « BOULANGERIE ANGE »
 - Les cellules ex-« HENRI BOUCHER » et ex-« BOULANGERIE LOUISE » demeurent à trouver preneurs
- **AVELIN**
 - Renouvellement de baux en cours

Depuis le 31 décembre 2024, aucun autre événement 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 2024, 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 2024, cette société détient des immobilisations à hauteur de 8.057.058 € net (contre 8.394.039 € net au 31/12/2023) et a réalisé un chiffre d'affaires net de 813.713 € (contre 1.033.886 € au 31/12/2023) et un bénéfice net comptable de 149.512 € (contre un bénéfice net comptable de 202.667 € au 31/12/2023).

- 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 2024, cette société détient des immobilisations à hauteur de 2.562.316 € net (contre 2.682.130 € net au 31/12/2023) et a réalisé un chiffre d'affaires d'un montant de 884.610 € (contre 859.629 € au 31/12/2023) et un bénéfice net comptable de 289.562 € (contre un bénéfice net comptable de 243.398 € au 31/12/2023).



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 2024, le total du bilan s'élève à 37.306.238 € contre 35.554.007 € à la clôture de l'exercice précédent, dont 34.809.003 € d'actif net immobilisé (contre 31.328.813 € en 2023).

Au cours dudit exercice, notre Société a réalisé un chiffre d'affaires net s'élevant à 2.310.365 € (contre 2.004.860 € au titre de l'exercice précédent) correspondant notamment aux loyers (1.768 K€ contre 1.670 K€ au 31/12/2023) et charges (334 K€ contre 299 K€ en 2023) afférents aux immeubles détenus, d'une indemnité de résiliation (sur MACAREZ) pour 175 K€, ainsi qu'à d'autres divers produits.

Compte tenu de reprises de provisions sur immobilisations corporelles (terrain REST'EAU, 57.622 € contre néant en 2023) et sur clients douteux (22.339 € contre 596 € en 2023), de produits de gestion courante (9.133 € contre 4.704 € en 2023) et de transfert de charges (820 € contre néant en 2023), les produits d'exploitation s'élèvent à 2.400.277 € contre 2.010.160 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation se sont élevées au total à 2.426.241 € contre 1.655.120 € au titre de l'exercice précédent et sont principalement composées :

- de dotations aux amortissements sur immobilisations pour 1.118.779 € (contre 942.148 € en 2023),
- d'autres achats et charges externes pour 617.802 € (contre 322.670 € en 2023), dont 307 K€ au titre du poste « Honoraires hors groupe » (contre 74 K€ en 2023),
- de dotations aux dépréciations sur immobilisations pour 443.313 € portant sur MACAREZ et PETITE FORET (contre 143.709 € portant sur MACAREZ et REST'EAU en 2023),
- d'impôts et taxes pour 186.609 € (contre 153.887 € en 2023),
- de dotations sur actif circulant pour 45.398 € (contre 92.705 € en 2023),
- de pertes sur créances irrécouvrables pour 14.327 € (contre néant en 2023).

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

Le résultat d'exploitation ressort ainsi déficitaire à hauteur de 25.963 € contre un résultat bénéficiaire de 355.040 € 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 PETITE FORET et à la hausse du poste « Honoraires hors groupe » correspondant aux frais d'agents immobiliers en lien avec les acquisitions des ensembles immobiliers d'HENIN-BEAUMONT et de FAMARS.

Les produits financiers, constitués, savoir :

- de dividendes distribués par la filiale IMMO AVELIN pour 242.550 € (contre 90.510 €



en 2023),

- d'intérêts SWAP pour 186.166 € (contre 155.627 € en 2023),
- de revenus sur valeurs mobilières de placement pour 62.057 € (contre 110.898 € en 2023),
- d'intérêts au titre de la centralisation de trésorerie ayant pour pivot A&T COMMERCES pour 12.564 € (contre 10.539 € en 2023),

ont atteint un montant total de 503.337 € contre 367.573 € au titre de l'exercice précédent.

Les charges financières, constituées principalement, savoir :

- d'intérêts sur emprunts pour 503.164 € (contre 336.491 € en 2023),
- de charges d'intérêts au titre de la centralisation de trésorerie ayant pour pivot A&T COMMERCES pour 12.819 € (contre 11.054 € en 2023),

se sont élevées à un montant total de 515.989 € contre 347.595 € au titre de l'exercice précédent.

Ainsi, le résultat financier ressort déficitaire à hauteur de 12.652 € contre un résultat bénéficiaire de 19.978 € au titre de l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, celui-ci ressort déficitaire à hauteur de 38.616 € contre un résultat bénéficiaire de 375.019 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu de produits exceptionnels à hauteur de 11.179 € (contre néant en 2023) et de de charges exceptionnelles à hauteur de 112.977 € (contre néant en 2023) correspondant à l'abandon du projet REST'EAU N°2 sur la HAUTE BORNE, le résultat exceptionnel ressort déficitaire à hauteur de 101.797 € contre un résultat nul au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'une charge d'impôt sur les sociétés s'élevant à 38.665 € (contre une charge de 157.945 € en 2023), l'exercice clos le 31 décembre 2024 se traduit par une perte nette comptable de 179.077,90 € contre un bénéfice net comptable de 217.073,93 € 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 une perte nette comptable de 179.077,90 €.

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

■ en apurement total par imputation sur le compte « Report à nouveau » créditeur	– 179.077,90 €
qui s'élevait à	+ 1.009.995,91 €
et qui s'élèverait à	+ 830.918,01 €

Bénéfice distribuable :



- le solde du résultat de l'exercice	0,00 €
- le solde du compte « Report à nouveau »	+ 830.918,01 €
Total du bénéfice distribuable :	+ 830.918,01 €

- à la distribution d'un dividende de 506.742,60 €
soit un dividende de 4,20 € par action,
- le solde au compte « Autres réserves » + 324.175,41 €
qui s'élevait à 0,00 €
et qui s'élèverait à 324.175,41 €

Le dividende serait mis en paiement au siège social le 30 Juin 2025.

Il est précisé que la totalité du montant des revenus qui seraient distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit à hauteur de 506.742,60 €, est éligible à la réfaction de 40%.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 16.109.664,34 €.

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 :

W

	Article D. 441-I : 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées	13					29
Montant total des factures concernées H.T.	12 475	15 539	21 302		48	49 364
Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice	0,21	0,26	0,36			0,83
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures	21					Montant total des factures 26 353
(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	2					67
Montant total des factures concernées H.T.	28 547	29 465	619 630	3 298	128 175	809 115
Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice	1,29	1,33	27,93	0,15	5,78	36,47
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures	18					Montant total des factures 42 202
(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)						

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

ch

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 qu'aucun mandat de Commissaires aux Comptes n'arrive à expiration à l'issue de la présente Assemblée Générale Annuelle.

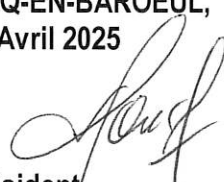
- Mandat de Président arrivant à expiration

Le mandat de Président de la société OXALIS CONSULTING arrivant à expiration à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale, nous vous proposons de nommer en qualité de nouveau Président de la Société, Monsieur Hubert LEPOUTRE, né le 23 Janvier 1956 à ROUBAIX (59), demeurant à VILLENEUVE D'ASCQ (59650), 89 rue Louis Constant, pour une durée de six années prenant fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire des associés à tenir dans l'année 2031 pour statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31.12.2030.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Nous vous invitons, après la lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

**MARCQ-EN-BAROEUL,
Le 28 Avril 2025**


**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 2024

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	2020	2021	2022	2023	2024
I. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
a. Capital social	12.065.300 €	12.065.300 €	12.065.300 €	12.065.300 €	12.065.300 €
b. Nombre des actions ordinaires existantes	120.653	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	1.330.014 €	1.694.443 €	1.949.951 €	2.004.860 €	2.310.365 €
b. Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1.030.306 €	1.259.147 €	1.501.277 €	1.552.985 €	1.387.116 €
c. Impôt sur les bénéfices	- 54.356 €	- 11.661 €	102.219 €	157.945 €	38.665 €
d. Participation des salariés due au titre de l'exercice	-	-	-	-	-
e. Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	311.789 €	515.667 €	358.791 €	217.074 €	- 179.078 €
f. Résultat distribué	-	-	-	-	506.743 €
III. RESULTATS PAR ACTION					
a. Résultat après impôts et participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	8,99 €	10,53 €	11,60 €	11,56 €	11,18 €
b. Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2,58 €	4,27 €	2,97 €	1,80 €	- 1,48 €
c. Dividende attribué à chaque action	-	-	-	-	4,20 €
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	-	-	-	-	-



DIDIER HAZEBROUCK

Commissaire aux comptes & membre de la Compagnie Régionale de Douai

Expert-Comptable Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Lille

Expert de Justice près de la Cour d'Appel de Douai

A & T COMMERCES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale du 20 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024



OXALIS Consulting

Présidente

Nathalie VERLY

A & T COMMERCES

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

40 rue Eugène Jacquet *

59700 MARCQ EN BAROEUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés de la SAS A & T COMMERCES

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société A & T COMMERCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Le 05 juin 2025 à Lille

Le commissaire aux comptes

Signé par

Didier Hazebrouck

65393964393630662d3638353..

Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
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	3 513 290	529 401	2 983 889	2 907 581
Constructions	30 280 442	5 683 295	24 597 148	21 130 054
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	157 624	34 038	123 586	135 243
Immobilisations en cours	65 594		65 594	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	41 055 737	6 246 734	34 809 003	31 328 813
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	5 211		5 211	293 607
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 312 582	290 434	1 022 148	756 357
Autres créances	757 950		757 950	997 842
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	612 558		612 558	1 703 460
(dont actions propres :)				
Disponibilités	83 712		83 712	457 612
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 655		15 655	16 317
ACTIF CIRCULANT	2 787 668	290 434	2 497 234	4 225 195
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	43 843 405	6 537 167	37 306 238	35 554 007

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	60 600	49 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	1 009 996	803 922
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-179 078	217 074
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	226 900	226 900
CAPITAUX PROPRES	16 616 407	16 795 485
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	18 971 953	16 461 115
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	889 183	1 025 085
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 171	146 830
Dettes fiscales et sociales	196 595	242 617
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 932	295 953
Autres dettes	23 120	58 565
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	517 877	528 359
DETTES	20 689 831	18 758 522
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	37 306 238	35 554 007

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 310 365		2 310 365	2 004 860
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 310 365		2 310 365	2 004 860
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			80 780	596
Autres produits			9 133	4 704
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 400 277	2 010 160
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			617 802	322 670
Impôts, taxes et versements assimilés			186 609	153 887
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 118 779	942 148
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			443 313	143 709
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 398	92 705
Dotations aux provisions				
Autres charges			14 341	2
CHARGES D'EXPLOITATION			2 426 241	1 655 120
RESULTAT D'EXPLOITATION			-25 963	355 040
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			441 280	256 675
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			62 057	110 898
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			503 337	367 573
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			515 989	347 595
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			515 989	347 595
RESULTAT FINANCIER			-12 652	19 978
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-38 616	375 019

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 979	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 179	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	112 977	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	112 977	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-101 797	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	38 665	157 945
TOTAL DES PRODUITS	2 914 794	2 377 734
TOTAL DES CHARGES	3 093 871	2 160 660
BENEFICE OU PERTE	-179 078	217 074

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 31/05/2024, a été votée la distribution d'un dividende de 242.550,00 €, versé le 27/06/2024.

La société A&T COMMERCES a fait l'acquisition le 30/09/2024 d'un ensemble immobilier à usage d'activités au 1092 BOULEVARD FERNAND DARCHICOURT – 62110 HENIN-BEAUMONT, environ 5 124 m², pour un montant de 4.000.000,00 € HT.

La société a souscrit un emprunt auprès du BPI FRANCE, le 30/09/2024, pour un montant de 3.419.000,00 €, remboursable en 60 trimestres Taux du EURIBOR 3 mois + 1,40 % (soit un taux au jour de la rédaction de l'emprunt est à 4,726 %), afin de financer l'immeuble.

La société A&T COMMERCES a fait l'acquisition le 20/12/2024 d'un ensemble immobilier à usage d'activités au 1 RUE EMILE CHEYSSON – MONT HOUY – 59300 FAMARS, environ 5 124 m², pour un montant de 620.000,00 € HT.

La société a souscrit un emprunt auprès du CIC NORD OUEST, le 20/12/2024, pour un montant de 440.000,00 €, remboursable en 60 trimestres au Taux fixe de 3.97 %, hors assurance, 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 2024 :

	Projet au 01/01/2024	Acquisitions 2024	Livraisons 2024	Projet au 31/12/2024
RESTEAU 2 HAUTE BORNE (Abandon)	117.147,50 €	0,00 €	112.976,50 €	4.171,00 €
BORNES ELECTRIQUES HENIN- BEAUMONT	0,00 €	8.195,40 €	0,00 €	8.195,40 €
HAUTE BORNE TRAVAUX ETAGES	0,00 €	53.227,90 €	0,00 €	53.227,90 €
	117.147,50 €	61.423,30 €	112.976,50 €	65.594,30 €

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 COMMERCE sont consolidés par MEE dans les comptes consolidés du Groupe IRD, 40 Rue Eugène Jacquet, 59700 MARCQ EN BAROEUL, immatriculée au RCS LILLE 456 504 877.

Les états financiers consolidés peuvent être obtenus au 40 rue Eugène JACQUET – 59700 MARCQ EN BAROEUL.

LISTE DES TRANSACTIONS

<i>Parties liées</i>	<i>Nature de la convention avec</i>	<i>Montant des transactions avec la partie liée</i>	<i>Autres informations</i>
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 31/12/2024, le montant des honoraires HT est de 72.750,70 €.	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 31/12/2024, le montant HT total est de 12.250,00 €.	Elles concernent le suivi du back office.

A&T MARQUETTE	Convention cash-pooling	Montant compte courant débiteur de 357.164,73 € au 31/12/2024, dont des produits d'intérêts pour 2024 = 12.567,16 €.	Convention intra-groupe : les avances accordées par la société A&T COMMERCE 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 295.116,44 € au 31/12/2024, dont des charges d'intérêts pour 2024 = 12.818,59 €.	Convention intra-groupe : les avances accordées par la société A&T COMMERCE 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	3 051 290		462 000
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	30 280 442		4 904 729
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	157 624		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	117 148		61 423
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 032 290		5 428 152
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	36 071 076		5 428 152

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			3 513 290	
Constructions sur sol propre	330 515		30 280 442	
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		112 977	65 594	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	330 515	112 977	34 016 951	
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	330 515	112 977	41 055 737	

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	4 576 174	1 107 121		5 683 295
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	22 381	11 658		34 038
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 598 554	1 118 779		5 717 333
TOTAL GENERAL	4 598 554	1 118 779		5 717 333

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

Déclaration au 31/12/2024

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	443 313	57 622	529 401
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	267 375	45 398	22 339	290 434
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	411 084	488 711	79 960	819 834
TOTAL GENERAL	637 984	488 711	79 960	1 046 734
Dotations et reprises d'exploitation		488 711	79 960	
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	300 105	300 105	
Autres créances clients	1 012 477	1 012 477	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	103 892	103 892	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	180 345	180 345	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	453 685	453 685	
Débiteurs divers	20 028	20 028	
Charges constatées d'avance	15 655	15 655	
TOTAL GENERAL	2 086 187	2 086 187	

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	75 854	75 854		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	18 896 099	1 589 360	6 496 649	10 810 090
Emprunts et dettes financières divers	889 183	889 183		
Fournisseurs et comptes rattachés	89 171	89 171		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	183 253	183 253		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 342	13 342		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 932	1 932		
Groupe et associés				
Autres dettes	23 120	23 120		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	517 877	517 877		
TOTAL GENERAL	20 689 831	3 383 092	6 496 649	10 810 090
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 859 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 408 786			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	INTERET COURU ET NON ECHU	19 866,16	22 032,79	-2 166,63
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		19 866,16	22 032,79	-2 166,63
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	33 956,10	32 565,37	1 390,73
40840000	FRS IMMOBIL.NON PARVENUES		294 020,30	-294 020,30
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		33 956,10	326 585,67	-292 629,57
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS AVOIR A ETABLIR	23 120,05	53 546,40	-30 426,35
TOTAL AUTRES DETTES		23 120,05	53 546,40	-30 426,35
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	13 342,00	638,00	12 704,00
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		13 342,00	638,00	12 704,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	96,98	68,57	28,41
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		96,98	68,57	28,41
TOTAL CHARGES A PAYER		90 381,29	402 871,43	-312 490,14

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES COMPTABILISEES D'AVANCE	15 655,39	16 316,70	-661,31
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		15 655,39	16 316,70	-661,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-517 877,18	-528 359,35	10 482,17
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-517 877,18	-528 359,35	10 482,17

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	69 951,28	2 884,05	67 067,23
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		69 951,28	2 884,05	67 067,23
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INTERET COURUS SUR VMP	1 180,56	3 460,11	-2 279,55
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 180,56	3 460,11	-2 279,55
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		71 131,84	6 344,16	64 787,68

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2024

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				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		16 795 485
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		16 795 485
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	179 078	
	SOLDE	179 078
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		16 616 407

Engagements financiers donnés et reçus 2024

Déclaration au 31/12/2024

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	2 015 664					2 015 664
Lié au bâtiment Allende						
- Privilège de prêteur de deniers CDN	512 961					512 961
Lié au bâtiment Molinel						
- Garantie cession DAILLY sur loyers SG	421 467					421 467
Lié au bâtiment Macarez						
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	4 500 000					4 500 000
- Privilège de prêteur de deniers BNP	3 075 000					3 075 000
Lié au bâtiment Resteau						
- Hypothèque sur emprunt BNP	1 200 000					1 200 000
- Garantie cession DAILLY sur loyers BNP	880 000					880 000
Lié au bâtiment Cucq						
- Privilège de prêteur de deniers CA	4 849 673					4 849 673
Lié au bâtiment Petite-Forêt						
- Hypothèque légale de prêteur de deniers CE	1 902 917					1 902 917
Lié au bâtiment Famars						
- Hypothèque légale de prêteur de deniers CIC	440 000					440 000
Lié au bâtiment Hénin-Beaumont						
- Hypothèque légale de prêteur de deniers BPI France	3 419 000					3 419 000
TOTAL	23 450 681					23 450 681

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	421 467					421 467
TOTAL	2 421 467					2 421 467

Engagements réciproques		
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants

TOTAL

Filiales et participations

Déclaration au 31/12/2024

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
SCI ATC MARQUETTES	2 256 300	100	2 349 887		357 165	813 713
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAI	2 506 209		2 349 887			149 512
SCI IMMO AVELIN	1 050 000	100	4 688 900		-295 116	884 610
40 RUE JACQUET - 59700 MARCQ-EN-BAI	1 445 487		4 688 900			289 562
		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				

