

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00563

Numéro SIREN : 393 040 571

Nom ou dénomination : AD

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012294

"A.D."
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 100 000 €
- : -
Siège Social : LA TALAUDIERE (Loire)
370 rue Albert Camus – Z.I. de Molina La Chazotte
- : -
R.C.S. : SAINT ETIENNE 393 040 571
- : -

COMPTES CLOS LE 31 MARS 2021

LE PRESIDENT,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a series of loops and a final vertical stroke.

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SA AD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 370 rue Albert Camus		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 3 9 3 0 4 0 5 7 1 0 0 2 7		Néant ☐						
		Exercice N, clos le, 31032021	N-1 31032020					
		Net 3	Net 4					
		GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE ST-ETIENNE 012294 22 SEP. 2021 96 B 563						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB					
		Frais de développement *	CX					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF					
		Fonds commercial (1)	AH	3 686 243	AI	3 686 243	3 686 243	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
		Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 511 535	AS	1 483 281	28 255	41 145
		Autres immobilisations corporelles	AT	353 319	AU	340 057	13 262	10 186
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
			Autres participations	CU	10 096	CV	10 096	9 984
			Créances rattachées à des participations	BB		BO		
Autres titres immobilisés	BD			BE				
Prêts	BF		21 070	BG	21 070			
Autres immobilisations financières *	BH	13 166	BI	13 166	11 434			
TOTAL (II)		BJ	5 595 429	BK	1 823 338	3 772 092	3 758 991	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	12 041	BM	12 041	15 956	
		En cours de production de biens	BN	89 500	BO	89 500	138 050	
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	796 750	BU	796 750	948 200	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 821 614	BY	37 110	4 784 504	4 516 097
		Autres créances (3)	BZ	665 748	CA	665 748	497 025	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	500 224	CE	500 224	200 000	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	4 076 756	CG	4 076 756	2 380 579		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	240 623	CI	240 623	216 689		
	TOTAL (III)	CJ	11 203 256	CK	37 110	11 166 146	8 912 597	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	16 798 685	1A	1 860 447	14 938 238	12 671 588	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SA AD			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 2 100 000)	DA	2 100 000	2 100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	210 000	210 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	4 396 124	4 955 771
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	394 971	440 353
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	7 101 095	7 706 124
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	260 375	232 047
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	260 375	232 047
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 018 068	18 480
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	1 280 394	821 900
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 020 990	2 560 194
	Dettes fiscales et sociales	DY	859 410	767 983
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	397 907	564 485
Compte régul.	EB		375	
TOTAL (IV)	EC	7 576 768	4 733 417	
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	14 938 238	12 671 588
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 375 182	4 727 169
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 065	2 888	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SA AD							Néant ☐			
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	2 491 010	FB		FC	2 491 010	1 455 603		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF				
		FG	10 234 922	FH		FI	10 234 922	10 776 906		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	12 725 932	FK		FL	12 725 932	12 232 508		
	Production stockée *					FM	(48 550)	(123 200)		
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	189 958	457 949		
	Autres produits (1) (11)					FQ				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	12 867 340	12 567 258		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	353 060	290 847	
Variation de stock (marchandises) *						FT	151 450	(7 200)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	81 140	54 566		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	3 915	12 231		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	9 591 291	9 501 622		
Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	285 037	312 020		
Salaires et traitements *						FY	1 283 183	1 321 145		
Charges sociales (10)						FZ	426 248	440 627		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	21 373	18 893	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	1 552	2 062	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	164 975	186 820	
Autres charges (12)						GE	554	101 348		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	12 363 778	12 234 981		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)								GG	503 563	332 277
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 704	7 255		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		12 516		
	Total des produits financiers (V)					GP	7 704	19 771		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 266	3 131		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)								GU	4 266	3 131
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)								GV	3 438	16 641
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)								GW	507 000	348 918

Désignation de l'entreprise SA AD				Néant ☐ *															
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11 304	173 257															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	75 000	166 584															
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC																	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	86 304	339 842															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	33 209	70 308															
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5 568	6 940															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG																	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	38 777	77 248															
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	47 528	262 594															
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ																	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	159 557	171 158															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 961 349	12 926 870															
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 566 378	12 486 517															
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	394 971	440 353															
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO																	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY																	
		IG																	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	376 637	825 436															
		HQ																	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH																	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ																	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	391																
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX																	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC																	
		RD																	
	(9) Dont transferts de charges	A1	53 311	81 823															
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2																	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3																		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4																		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8																			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels</td> <td>38 777 86 304</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	38 777 86 304				
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	38 777 86 304																		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 938 238 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 12 961 349 euros** et un total **charges de 12 566 378 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 394 971 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2020** et finit le **31/03/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants de l'exercice

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

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise a constaté un impact sur son chiffre d'affaires suite à cette crise sanitaire mais qui est difficilement chiffrable en raison de la situation économique de la société.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- report des échéances sociales et fiscales
- recours au chômage partiel
- recours au PGE

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Aucun changement de méthode comptable n'a été pratiqué dans les comptes de la société malgré les nouvelles règles concernant les immobilisations et les amortissements. En effet les immobilisations ne sont pas décomposables et de plus, étant donné leur ancienneté (la plupart des immobilisations ont été achetées à AUGUSTE ARNAUD lors de la cession du fonds de commerce ou ont été acquises à la suite d'un contrat de crédit bail ou de location financière), il est possible de considérer que les amortissements économiques et fiscaux sont voisins.

Immobilisations incorporelles

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

Les sociétés ARNAUD DEMOLITION et HAD ont convenu par acte sous seings privés du 27 juin 2012 la mise en place d'une convention d'intégration fiscale entre ces deux sociétés.

Cette convention a pris effet le 1^{er} avril 2012.

HAD détient l'intégralité des titres de ARNAUD DEMOLITION et est donc la société "tête de groupe".

Les principales modalités de cette convention sont les suivantes :

La société ARNAUD DEMOLITION supporte sa charge d'impôt sur les sociétés et devient débitrice envers la société HAD qui ,elle,est seule redevable de l'impôt du groupe.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe à raison de l'intégration et imputables aux déficits de la société ARNAUD DEMOLITION sont réallouées à cette dernière.

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	3 686 243	
TOTAL	3 686 243	

Des fonds de commerce ont été rachetés successivement par la société et principalement à AUGUSTE ARNAUD .
Ces fonds s'intègrent de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société .Au titre de l'exercice clos le 31/03/2021 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs , une analyse de la juste valeur a été mise en oeuvre en retenant la valeur d'usage .Une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée .Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels .

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 686 243					3 686 243
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 686 243					3 686 243
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 543 405		2 130		34 000	1 511 535
	Instal., agencement, aménagement divers	29 338					29 338
	Matériel de transport	250 271		9 429			259 701
	Matériel de bureau, mobilier	64 280					64 280
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 887 295		11 559		34 000	1 864 854
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 984		112			10 096
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 434		26 195		3 393	34 236
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 418		26 307		3 393	44 332
TOTAL		5 594 956		37 866		37 393	5 595 429

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 502 261	15 020	34 000	1 483 281
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 942	1 200		28 142
	Matériel de transport	242 615	5 069		247 684
	Matériel de bureau, mobilier	64 148	84		64 232
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 835 965	21 373	34 000	1 823 338
TOTAL		1 835 965	21 373	34 000	1 823 338

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 047	164 975	136 647	260 375
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 047	164 975	136 647	260 375
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 558	1 552		37 110
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 558	1 552		37 110
TOTAL GENERAL		267 605	166 527	136 647	297 485
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			166 527	136 647	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	21 070		21 070
	Autres immobilisations financières	13 166		13 166
	Clients douteux ou litigieux	44 443	44 443	
	Autres créances clients	4 777 171	4 777 171	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 377	2 377	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	492 211	492 211	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	60 362	60 362	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	110 799	110 799	
	Charges constatées d'avances	240 623	240 623	
	TOTAL DES CREANCES	5 762 221	5 727 985	34 236
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		24 463		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 393		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

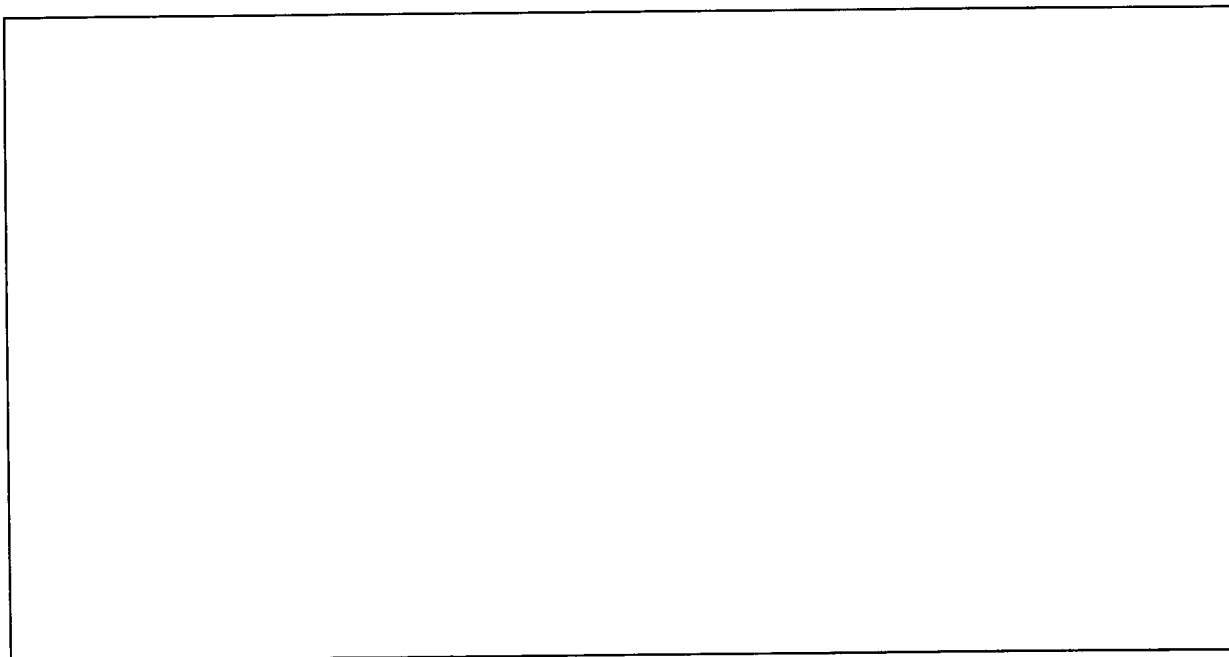
		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 065	4 065		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 014 002	812 416	300 204	901 382
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 020 990	3 020 990		
	Personnel et comptes rattachés	80 501	80 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 739	101 739		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	630 115	630 115		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 056	47 056		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 280 394	1 280 394		
	Autres dettes	397 907	397 907		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 576 768	6 375 182	300 204	901 382
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 645			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	420,0000	2 100 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	420,0000	2 100 000,00

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	93 908	231 934	(138 025)	-59,51
Autres créances	75 703	62 378	13 325	21,36
TOTAL	169 611	294 312	(124 700)	-42,37



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 121	2 888	4 233	146,56
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 602	70 047	60 556	86,45
Dettes fiscales et sociales	45 368	102 663	(57 295)	-55,81
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	375 273	561 117	(185 843)	-33,12
TOTAL	558 364	736 715	(178 350)	-24,21

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	240 623	216 689	23 934	11,05
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	240 623	216 689	23 934	11,05

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		375	(375) -100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL		375	(375) -100,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		12 725 932
Ventes de marchandises		2 491 010
<i>VENTES M/SES- 20%</i>	<i>290 993</i>	
<i>VENTES M/SES- EXO FRANCE</i>	<i>2 180 017</i>	
<i>VENTES M/SES- EXO CE</i>	<i>20 000</i>	
Production vendue Services		10 234 922
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	<i>6 006</i>	
<i>PRESTATIONS 20 %</i>	<i>8 765 381</i>	
<i>PRESTATIONS 10%</i>	<i>330 722</i>	
<i>PRESTATIONS EXO</i>	<i>1 111 087</i>	
<i>REFACTURATIONS DIVERSES 20 %</i>	<i>21 727</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		12 725 932
Chiffre d'affaires FRANCE		12 725 932
<i>VENTES M/SES- 20%</i>	<i>290 993</i>	
<i>VENTES M/SES- EXO FRANCE</i>	<i>2 180 017</i>	
<i>VENTES M/SES- EXO CE</i>	<i>20 000</i>	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	<i>6 006</i>	
<i>PRESTATIONS 20 %</i>	<i>8 765 381</i>	
<i>PRESTATIONS 10%</i>	<i>330 722</i>	
<i>PRESTATIONS EXO</i>	<i>1 111 087</i>	
<i>REFACTURATIONS DIVERSES 20 %</i>	<i>21 727</i>	

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros		31/03/2021
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance		

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

		31/03/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		7	
	Ouvriers		26	
	TOTAL		34	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	507 000	145 882	361 119
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	47 528	13 675	33 852
RESULTAT COMPTABLE	554 528	159 557	394 971

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/03/2021	31/03/2020	%	%	31/03/2021	31/03/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AXENS AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AXENS AUDIT	4 838	4 719	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 838	4 719	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 838	4 719	100,00	100,00				

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2021
VALEUR D'ORIGINE					1 901 405	1 901 405
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				578 398	578 398
	Redevances Exercice				333 874	333 874
	TOTAL				912 272	912 272
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				421 972	421 972
	entre 1 et 5 ans				525 298	525 298
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				947 270	947 270
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 585	2 585
	entre 1 et 5 ans				16 429	16 429
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				19 014	19 014
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					376 637	376 637

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/03/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements de crédit-bail			966 284	
			966 284	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Engagements en matière de retraite			49 164	
			49 164	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			1 015 448	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

"A.D."
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 100 000 €
- : -
Siège Social : LA TALAUDIERE (Loire)
370 rue Albert Camus – Z.I. de Molina La Chazotte
- : -
R.C.S. : SAINT ETIENNE 393 040 571
- : -

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 10 SEPTEMBRE 2021

=====

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021, s'élevant à 394 970,96 €, comme suit :

- A l'actionnaire unique, à titre de dividendes,
soit la somme de 394 970,96 €

En outre, l'actionnaire unique décide la mise en distribution d'une somme de 105 029,04 €, prélevée sur le poste "Autres réserves".

De ce fait, la distribution se trouve portée à 500 000 €, ainsi chaque action recevra un dividende de 100 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 10 septembre 2021.

Le montant de la distribution éligible à l'abattement visé à l'article L.243 bis du CGI est de 500 000 €. Le montant de la distribution revenant à la personne morale est de 500 000 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé que les dividendes distribués au titre des exercices sociaux visés par ce texte se sont respectivement élevés à :

Exercice clos le :	Distribution globale	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %	Sans abattement
31.03.20	1 000 000 €	Sur le montant total soit 200 € par action	Néant
31.03.19	1 500 000 €	Sur le montant total soit 300 € par action	Néant
31.03.18	1 200 000 €	Sur le montant total soit 240 € par action	Néant

Cette résolution mise aux voix est adoptée.

LE PRESIDENT



A.D. ARNAUD DEMOLITION

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 100 000 €

370 Rue Albert Camus ZI Molina La Chazotte

42350 LA TALAUDIERE

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/03/2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2021

A l'Associée unique de la société **A.D. ARNAUD DEMOLITION**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.D. ARNAUD DEMOLITION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre 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. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société décrit dans les paragraphes « *Fonds commercial* » et « *Immobilisations incorporelles* » de la note « *Règles et méthodes comptables* » de l'annexe, les modalités de comptabilisation et de valorisation des fonds de commerce.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous sommes assurés de leur correcte application.

La société constitue des dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note « *Créances et dettes* » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

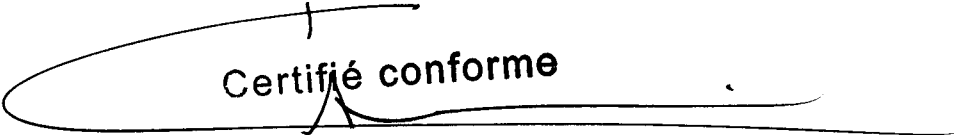
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Etienne, le 30 juillet 2021

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



Certifié conforme

Benoît PERIN
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

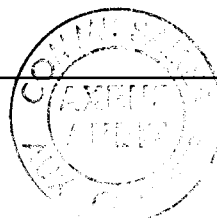
Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	3 686 243		3 686 243	3 686 243
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 511 535	1 483 281	28 255	41 145
	Autres immobilisations corporelles	353 319	340 057	13 262	10 186
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 096		10 096	9 984
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	21 070		21 070	
	Autres immobilisations financières	13 166		13 166	11 434
TOTAL (II)		5 595 429	1 823 338	3 772 092	3 758 991
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	12 041		12 041	15 956
	En-cours de production de biens	89 500		89 500	138 050
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	796 750		796 750	948 200
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 821 614	37 110	4 784 504	4 516 097
	Autres créances	665 748		665 748	497 025
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 224		500 224	200 000
	DISPONIBILITES	4 076 756		4 076 756	2 380 579
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	240 623		240 623	216 689
	TOTAL (III)	11 203 256	37 110	11 166 146	8 912 597
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 798 685	1 860 447	14 938 238	12 671 588

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

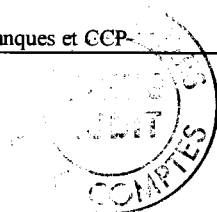
(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/03/2021	31/03/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 100 000	2 100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	210 000	210 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 396 124	4 955 771
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	394 971	440 353
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	7 101 095	7 706 124
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	260 375	232 047
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	260 375	232 047
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 018 068	18 480
	Emprunts et dettes financières divers	1 280 394	821 900
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 020 990	2 560 194
	Dettes fiscales et sociales	859 410	767 983
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	397 907	564 485
	Produits constatés d'avance (1)		375
	Total des dettes	7 576 768	4 733 417
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 938 238	12 671 588
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		394 970,96	440 353,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		6 375 182	4 727 169
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 065	2 888



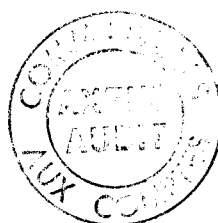
Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 491 010		2 491 010	1 455 603
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 234 922		10 234 922	10 776 906
	Montant net du chiffre d'affaires	12 725 932		12 725 932	12 232 508
	Production stockée			(48 550)	(123 200)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			189 958	457 949
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			12 867 340	12 567 258
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			353 060	290 847
	Variation de stock			151 450	(7 200)
	Achats de matières et autres approvisionnements			81 140	54 566
	Variation de stock			3 915	12 231
	Autres achats et charges externes			9 591 291	9 501 622
	Impôts, taxes et versements assimilés			285 037	312 020
	Salaires et traitements			1 283 183	1 321 145
	Charges sociales du personnel			426 248	440 627
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 373	18 893
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			1 552	2 062
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			164 975	186 820
	Autres charges			554	101 348
	Total des charges d'exploitation (2)			12 363 778	12 234 981
RES ULTAT D'EXPLOITATION				503 563	332 277



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

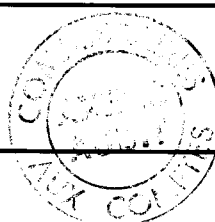
31/03/2021

31/03/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		503 563	332 277
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 704	7 255
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 516
Total des produits financiers		7 704	19 771
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 266	3 131
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 266	3 131
RESULTAT FINANCIER		3 438	16 641
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		507 000	348 918
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 304	173 257
	Sur opérations en capital	75 000	166 584
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	86 304	339 842
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	33 209	70 308
	Sur opérations en capital	5 568	6 940
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	38 777	77 248
RESULTAT EXCEPTIONNEL		47 528	262 594
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		159 557	171 158
TOTAL DES PRODUITS		12 961 349	12 926 870
TOTAL DES CHARGES		12 566 378	12 486 517
RESULTAT DE L'EXERCICE		394 971	440 353

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

391



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 938 238 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 12 961 349 euros** et un total **charges de 12 566 378 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 394 971 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2020** et finit le **31/03/2021**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants de l'exercice

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

Conformément aux dispositions du PCG art 832-2, 833-2 et 834.2 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise a constaté un impact sur son chiffre d'affaires suite à cette crise sanitaire mais qui est difficilement chiffrable en raison de la situation économique de la société.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- report des échéances sociales et fiscales
- recours au chômage partiel
- recours au PGE

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Aucun changement de méthode comptable n'a été pratiqué dans les comptes de la société malgré les nouvelles règles concernant les immobilisations et les amortissements. En effet les immobilisations ne sont pas décomposables et de plus, étant donné leur ancienneté (la plupart des immobilisations ont été achetées à AUGUSTE ARNAUD lors de la cession du fonds de commerce ou ont été acquises à la suite d'un contrat de crédit bail ou de location financière), il est possible de considérer que les amortissements économiques et fiscaux sont voisins.

Immobilisations incorporelles

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.

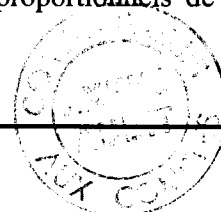
La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

Les sociétés ARNAUD DEMOLITION et HAD ont convenu par acte sous seings privés du 27 juin 2012 la mise en place d'une convention d'intégration fiscale entre ces deux sociétés.

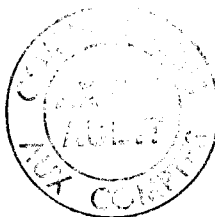
Cette convention a pris effet le 1^{er} avril 2012.

HAD détient l'intégralité des titres de ARNAUD DEMOLITION et est donc la société "tête de groupe".

Les principales modalités de cette convention sont les suivantes :

La société ARNAUD DEMOLITION supporte sa charge d'impôt sur les sociétés et devient débitrice envers la société HAD qui, elle, est seule redevable de l'impôt du groupe.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe à raison de l'intégration et imputables aux déficits de la société ARNAUD DEMOLITION sont réallouées à cette dernière.



Fonds Commercial

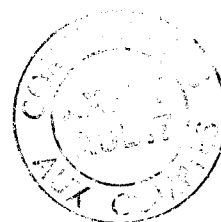
Etat exprimé en euros

31/03/2021

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	3 686 243	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	3 686 243	

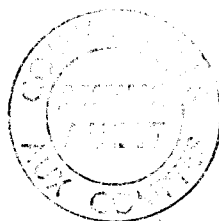
Des fonds de commerce ont été rachetés successivement par la société et principalement à AUGUSTE ARNAUD . Ces fonds s'intègrent de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société .Au titre de l'exercice clos le 31/03/2021 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs , une analyse de la juste valeur a été mise en oeuvre en retenant la valeur d'usage .Une seule unité génératrice de trésorerie a été identifiée .Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels .



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 686 243					3 686 243
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 686 243					3 686 243
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 543 405		2 130		34 000	1 511 535
	Instal., agencement, aménagement divers	29 338					29 338
	Matériel de transport	250 271		9 429			259 701
	Matériel de bureau, mobilier	64 280					64 280
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 887 295		11 559		34 000	1 864 854
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 984		112			10 096
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	11 434		26 195		3 393	34 236
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 418		26 307		3 393	44 332
TOTAL		5 594 956		37 866		37 393	5 595 429

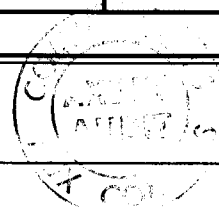


Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 502 261	15 020	34 000	1 483 281
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 942	1 200		28 142
	Matériel de transport	242 615	5 069		247 684
	Matériel de bureau, mobilier	64 148	84		64 232
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 835 965	21 373	34 000	1 823 338
TOTAL		1 835 965	21 373	34 000	1 823 338

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

Etat exprimé en euros

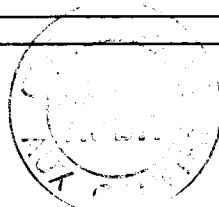
		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 047	164 975	136 647	260 375
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	232 047	164 975	136 647	260 375
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 558	1 552		37 110
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	35 558	1 552		37 110
TOTAL GENERAL		267 605	166 527	136 647	297 485

Dont dotations
et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

166 527

136 647

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

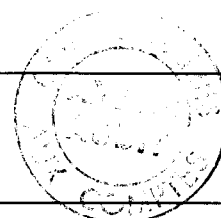


Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	21 070		21 070
	Autres immobilisations financières	13 166		13 166
	Clients douteux ou litigieux	44 443	44 443	
	Autres créances clients	4 777 171	4 777 171	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 377	2 377	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	492 211	492 211	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	60 362	60 362	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	110 799	110 799	
	Charges constatées d'avances	240 623	240 623	
	TOTAL DES CREANCES	5 762 221	5 727 985	34 236
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		24 463		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 393		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 065	4 065		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 014 002	812 416	300 204	901 382
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 020 990	3 020 990		
	Personnel et comptes rattachés	80 501	80 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 739	101 739		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	630 115	630 115		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 056	47 056		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 280 394	1 280 394		
	Autres dettes	397 907	397 907		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 576 768	6 375 182	300 204	901 382
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 645			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Capital social

Etat exprimé en euros

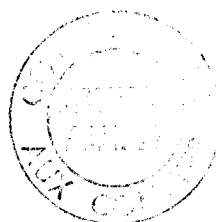
31/03/2021

Nombre

Val. Nominale

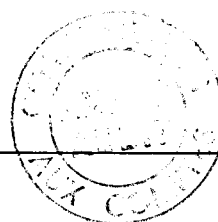
Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	5 000,00	420,0000	2 100 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	420,0000	2 100 000,00



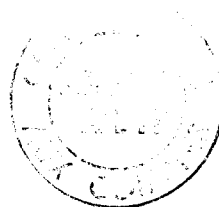
Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	93 908	231 934	(138 025)	-59,51
Autres créances	75 703	62 378	13 325	21,36
TOTAL	169 611	294 312	(124 700)	-42,37



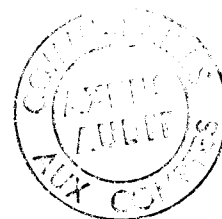
Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 121	2 888	4 233	146,56
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 602	70 047	60 556	86,45
Dettes fiscales et sociales	45 368	102 663	(57 295)	-55,81
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	375 273	561 117	(185 843)	-33,12
TOTAL	558 364	736 715	(178 350)	-24,21



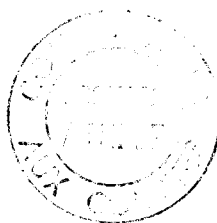
Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021	31/03/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	240 623	216 689	23 934	11.05
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	240 623	216 689	23 934	11.05



Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2021		31/03/2020		Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			375		(375)	-100,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS						
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS						
TOTAL			375		(375)	-100,00

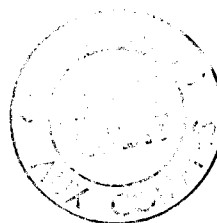


Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		12 725 932
Ventes de marchandises		2 491 010
VENTES M/SES- 20%	290 993	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	2 180 017	
VENTES M/SES- EXO CE	20 000	
Production vendue Services		10 234 922
PRESTATIONS EXPORT	6 006	
PRESTATIONS 20 %	8 765 381	
PRESTATIONS 10%	330 722	
PRESTATIONS EXO	1 111 087	
REFACTURATIONS DIVERSES 20 %	21 727	
Chiffre d'affaires par marché géographique		12 725 932
Chiffre d'affaires FRANCE		12 725 932
VENTES M/SES- 20%	290 993	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	2 180 017	
VENTES M/SES- EXO CE	20 000	
PRESTATIONS EXPORT	6 006	
PRESTATIONS 20 %	8 765 381	
PRESTATIONS 10%	330 722	
PRESTATIONS EXO	1 111 087	
REFACTURATIONS DIVERSES 20 %	21 727	



Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/03/2021

Interne

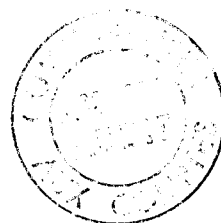
Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	7	
	Ouvriers	26	
	TOTAL	34	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		507 000	145 882	361 119
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		47 528	13 675	33 852
RESULTAT COMPTABLE		554 528	159 557	394 971

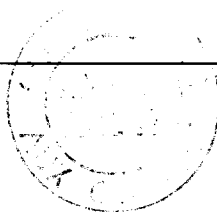
(1) après retraitements fiscaux.



Honoraires des Commissaires aux Comptes

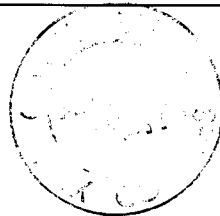
Etat exprimé en euros

	31/03/2021	31/03/2020	%	%	31/03/2021	31/03/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AXENS AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AXENS AUDIT	4 838	4 719	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 838	4 719	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 838	4 719	100,00	100,00				



Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2021
VALEUR D'ORIGINE					1 901 405	1 901 405
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				578 398	578 398
	Redevances Exercice				333 874	333 874
	TOTAL				912 272	912 272
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				421 972	421 972
	entre 1 et 5 ans				525 298	525 298
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				947 270	947 270
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 585	2 585
	entre 1 et 5 ans				16 429	16 429
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				19 014	19 014
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					376 637	376 637



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	966 284	
	966 284	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matière de retraite	49 164	
	49 164	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 015 448	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

