

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 04/12/2025 - B2025/017905 - 1996 B 00563 - 393 040 571 - AD

Désignation de l'entreprise : SA AD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12	
Adresse de l'entreprise : 370 rue Albert Camus		42350 LA TALAUDIERE	
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐ *	
Numéro SIRET * 3 9 3 0 4 0 5 7 1 0 0 0 2 7			
		Exercice N, clos le, 31032024	
		N-1 31032023	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	
TOTAL (III)		CJ	
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)		CC	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	
Stocks :		Créances :	

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	2 848 858	2 790 903	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	298 376	2 057 955	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	5 457 234	7 158 858
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	71 527	249 210	
	Provisions pour charges	DQ	33 000	33 000	
	TOTAL (III)	DR	104 527	282 210	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	532 678	1 277 811	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	2 531 338	2 246 723	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 008 194	3 218 450	
	Dettes fiscales et sociales	DY	738 889	966 948	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	164 626	277 360	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	7 975 724	7 987 293	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	13 537 485	15 428 361	
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	7 892 113	7 468 909	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 636	4 942		

* 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	1 843 765	FB		FC	1 843 765	3 269 999		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	13 318 494	FH		FI	13 318 494	13 230 563			
		FJ	15 162 259	FK		FL	15 162 259	16 500 562			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *						FM	(36 853)	51 125		
	Production immobilisée *						FN				
	Subventions d'exploitation						FO		25 692		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	309 836	167 695		
	Autres produits (1) (11)						FQ				
Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	15 435 242	16 745 074		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	749 787	884 244		
	Variation de stock (marchandises) *						FT	(586 000)	(145 200)		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	86 361	62 729		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(4 455)	2 500		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	12 470 319	12 195 865		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	236 085	283 525		
	Salaires et traitements *						FY	1 390 086	1 377 934		
	Charges sociales (10)						FZ	464 861	448 113		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS				GA	275 389	207 963		
							GB				
							GC	22 065	102 039		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GD		84 324	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GE		1 478		
	Autres charges (12)						GF	15 104 499	15 505 514		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)										
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)							GG	330 743	1 239 560		
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	11 235	5 352		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
	Total des produits financiers (V)						GP	11 235	5 352		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 501	5 295		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
Total des charges financières (VI)							GU	3 501	5 295		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	7 735	57		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	338 477	1 239 617		

Désignation de l'entreprise SA AD				Néant ☐ *															
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	4 956	660 280														
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	56 000	917 278														
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC																
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	60 956	1 577 558														
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	(12 057)	62 513														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	12 830	9 626														
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG																
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	774	72 138														
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	60 183	1 505 420														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ																	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	100 284	687 082															
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	15 507 434	18 327 984														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	15 209 058	16 270 029														
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	298 376	2 057 955														
RENVois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO															
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY															
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG															
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	247 204	319 308													
			- Crédit-bail immobilier	HQ															
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H															
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J															
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K															
	(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)		RC															
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD															
	(9)	Dont transferts de charges		A1	132 153	86 856													
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) 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"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <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>774 60 956</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels					Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	774 60 956				
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	774 60 956																		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </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> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </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 **13 537 485 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 15 507 434 euros** et un total **charges de 15 209 058 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 298 376 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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	31/03/2024	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		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			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	2 564 243		840		1 600	2 563 483
	Instal., agencement, aménagement divers	29 338					29 338
	Matériel de transport	242 311					242 311
	Matériel de bureau, mobilier	64 280		14 300			78 580
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	7 150		14 780		14 300	7 630
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 907 322		29 920		15 900	2 921 342	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 096					10 096
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	38 780				4 878	33 902
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 876				4 878	43 998
TOTAL		6 642 442		29 920		20 778	6 651 583

--	--	--	--	--	--	--	--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
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	108 605		92 605	16 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	140 605		85 078	55 527
	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	33 000			33 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		282 210		177 683	104 527
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	139 149	22 065		161 214
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	139 149	22 065		161 214
TOTAL GENERAL		421 359	22 065	177 683	265 741
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			22 065	177 683	
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		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	10 990	10 990	
	Autres immobilisations financières	22 912	22 912	
	Clients douteux ou litigieux	214 401	214 401	
	Autres créances clients	4 100 548	4 100 548	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	481 972	481 972	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	38 651	38 651	
	Groupe et associés (2)	70 287	70 287	
	Débiteurs divers	155 650	155 650	
	Charges constatées d'avances	59 034	59 034	
	TOTAL DES CREANCES	5 154 444	5 154 444	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	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)	3 636	3 636		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	529 042	445 430	83 611	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 008 194	4 008 194		
	Personnel et comptes rattachés	49 821	49 821		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 206	93 206		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	542 951	542 951		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	52 911	52 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 531 338	2 531 338		
	Autres dettes	164 626	164 626		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 975 724	7 892 113	83 611	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		743 765			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--	--	--	--	--	--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2024	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				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	420,0000	2 100 000,00

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	272 260	104 197	168 063	161,29
Autres créances	136 256	92 881	43 375	46,70
TOTAL	408 515	197 078	211 437	107,29

A large, empty rectangular box with a black border, intended for a drawing or illustration.

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	59 034	94 707	(35 673)	-37,67
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	59 034	94 707	(35 673)	-37,67

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		15 162 259
Ventes de marchandises		1 843 765
VENTES M/SES- 20%	262 733	
ECO CONTRIBUTION REP	1 985	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	1 579 046	
Production vendue Services		13 318 494
PRESTATIONS 5.5 %	37 864	
PRESTATIONS 20 %	11 726 085	
PRESTATIONS 10%	543 493	
PRESTATIONS EXO	1 002 703	
REFACTURATION DIVERSES-20 %	8 350	
Chiffre d'affaires par marché géographique		15 162 259
Chiffre d'affaires FRANCE		15 162 259
VENTES M/SES- 20%	262 733	
ECO CONTRIBUTION REP	1 985	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	1 579 046	
PRESTATIONS 5.5 %	37 864	
PRESTATIONS 20 %	11 726 085	
PRESTATIONS 10%	543 493	
PRESTATIONS EXO	1 002 703	
REFACTURATION DIVERSES-20 %	8 350	

Rémunérations des Dirigeants

	Etat exprimé en euros	31/03/2024
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

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		27	
	TOTAL		33	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		338 477	85 197	253 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		60 183	15 087	45 096
RESULTAT COMPTABLE		398 660	100 284	298 376

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE					1 989 039	1 989 039
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 459 972	1 459 972
	Redevances Exercice				246 652	246 652
	TOTAL				1 706 624	1 706 624
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				218 432	218 432
	entre 1 et 5 ans				86 003	86 003
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				304 435	304 435
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 040	1 040
	entre 1 et 5 ans				10 248	10 248
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				11 288	11 288
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

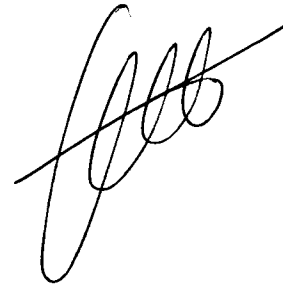
Etat exprimé en euros		31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements de crédit-bail			315 723	
			315 723	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Engagements en matière de retraite			42 774	
			42 774	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			358 497	
(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
- : -

COMPTES CLOS LE 31 MARS 2024

LA PRESIDENTE,

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

"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
- : -

DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE

DU 24 SEPTEMBRE 2024

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024, s'élevant à 298 375,93 €, comme suit :

- Au compte « Réserves
Facultatives », soit la somme de..... 298 375,93 €

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	Distributions éligibles à l'abattement de 40 % *	Distributions non éligibles à l'abattement de 40 %
31.03.23	2 000 000 €	Sur le montant total soit 400 € par action	/
31.03.22	3 500 000 €	Sur le montant total soit 700 € par action	/
31.03.21	500 000 €	Sur le montant total soit 100 € par action	/

** abattement applicable si dividendes soumis au barème progressif de l'IR*

Cette résolution mise aux voix est adoptée.

LA PRESIDENTE,



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 31/03/2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de 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.821-55 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 :

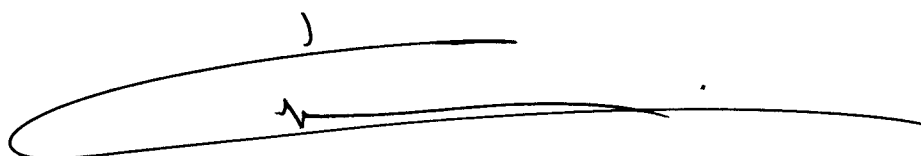
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 9 septembre 2024

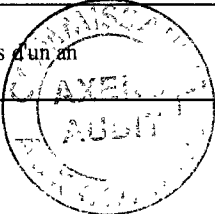
Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



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

Bilan Actif

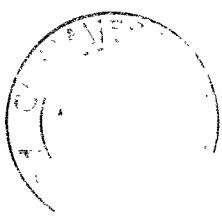
		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	3 686 243		3 686 243	3 686 243
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 563 483	1 880 907	682 576	956 423
	Autres immobilisations corporelles	350 229	336 883	13 347	
	Immobilisations en cours	7 630		7 630	7 150
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 096		10 096	10 096
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	10 990		10 990	15 869
	Autres immobilisations financières	22 912		22 912	22 912
TOTAL (II)		6 651 583	2 217 789	4 433 794	4 698 692
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	18 455		18 455	14 000
	En-cours de production de biens	67 124		67 124	103 977
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 637 000		1 637 000	1 051 000
	Avances et Acomptes versés sur commandes				6 698
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 314 949	161 214	4 153 735	4 756 248
	Autres créances	746 560		746 560	567 345
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	313 787		313 787	302 607
	DISPONIBILITES	2 107 996		2 107 996	3 833 087
	Charges constatées d'avance	59 034		59 034	94 707
	TOTAL (III)	9 264 905	161 214	9 103 691	10 729 668
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 916 488	2 379 003	13 537 485	15 428 361
(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an					
				33 902	38 780



Bilan Passif			
Etat exprimé en euros		31/03/2024	31/03/2023
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	2 848 858	2 790 903
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	298 376	2 057 955
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 457 234	7 158 858
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	71 527	249 210
	Provisions pour charges	33 000	33 000
	Total des provisions	104 527	282 210
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	532 678	1 277 811
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 531 338	2 246 723
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 008 194	3 218 450
	Dettes fiscales et sociales	738 889	966 948
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	164 626	277 360
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	7 975 724	7 987 293
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	13 537 485	15 428 361
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		298 375,93	2 057 954,77
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 892 113	7 468 909
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 636	4 942
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros			31/03/2024	31/03/2023	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 843 765		1 843 765	3 269 999
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	13 318 494		13 318 494	13 230 563
	Montant net du chiffre d'affaires	15 162 259		15 162 259	16 500 562
	Production stockée			(36 853)	51 125
	Production immobilisée				25 692
	Subventions d'exploitation				167 695
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			309 836	
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)			15 435 242	16 745 074	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			749 787	884 244
	Variation de stock			(586 000)	(145 200)
	Achats de matières et autres approvisionnements			86 361	62 729
	Variation de stock			(4 455)	2 500
	Autres achats et charges externes			12 470 319	12 195 865
	Impôts, taxes et versements assimilés			236 085	283 525
	Salaires et traitements			1 390 086	1 377 934
	Charges sociales du personnel			464 861	448 113
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			275 389	207 963
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			22 065	102 039
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				84 324	
Autres charges				1 478	
Total des charges d'exploitation (2)			15 104 499	15 505 514	
RESULTAT D'EXPLOITATION			330 743	1 239 560	



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2024

31/03/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		330 743	1 239 560
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)	11 235	5 352
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	11 235	5 352
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 501	5 295
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	3 501	5 295
RESULTAT FINANCIER		7 735	57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		338 477	1 239 617
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 956	660 280
	Sur opérations en capital	56 000	917 278
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	60 956	1 577 558
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	(12 057)	62 513
	Sur opérations en capital	12 830	9 626
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	774	72 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		60 183	1 505 420
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		100 284	687 082
TOTAL DES PRODUITS		15 507 434	18 327 984
TOTAL DES CHARGES		15 209 058	16 270 029
RESULTAT DE L'EXERCICE		298 376	2 057 955

- (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

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 **13 537 485 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 15 507 434 euros** et un total **charges de 15 209 058 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 298 376 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

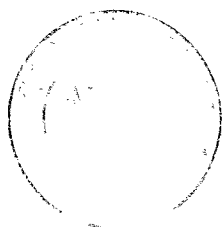
Cette convention a pris effet le 1 er avril 2012.

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.

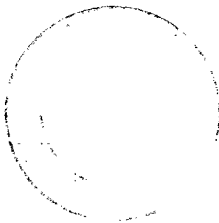
Les économies d'impôt réalisées par le groupe à raison de l'intégration et imputables aux déficits de la société ARNAUD DEMOLITION sont réallouées à cette dernière.



Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2024	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		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			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. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 564 243		840		1 600	2 563 483
	Instal., agencement, aménagement divers	29 338					29 338
	Matériel de transport	242 311					242 311
	Matériel de bureau, mobilier	64 280		14 300			78 580
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	7 150		14 780		14 300	7 630
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 907 322		29 920		15 900	2 921 342	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 096					10 096
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	38 780				4 878	33 902
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 876				4 878	43 998
TOTAL		6 642 442		29 920		20 778	6 651 583



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 607 820	274 436	1 349	1 880 907
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 338			29 338
	Matériel de transport	242 311			242 311
	Matériel de bureau, mobilier	64 280	953		65 233
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 943 749	275 389	1 349	2 217 789
TOTAL		1 943 749	275 389	1 349	2 217 789

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							
Fonds commercial							
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	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	108 605		92 605	16 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	140 605		85 078	55 527
	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	33 000			33 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	282 210		177 683	104 527
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	139 149	22 065		161 214
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	139 149	22 065		161 214
TOTAL GENERAL		421 359	22 065	177 683	265 741
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			22 065	177 683	
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

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	10 990	10 990	
	Autres immobilisations financières	22 912	22 912	
	Clients douteux ou litigieux	214 401	214 401	
	Autres créances clients	4 100 548	4 100 548	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	481 972	481 972	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	38 651	38 651	
	Groupe et associés (2)	70 287	70 287	
	Débiteurs divers	155 650	155 650	
	Charges constatées d'avances	59 034	59 034	
	TOTAL DES CREANCES	5 154 444	5 154 444	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	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)	3 636	3 636		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	529 042	445 430	83 611	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 008 194	4 008 194		
	Personnel et comptes rattachés	49 821	49 821		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 206	93 206		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	542 951	542 951		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	52 911	52 911		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 531 338	2 531 338		
	Autres dettes	164 626	164 626		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	7 975 724	7 892 113	83 611	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		743 765			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

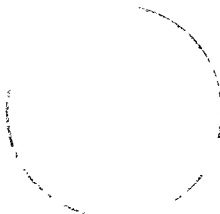
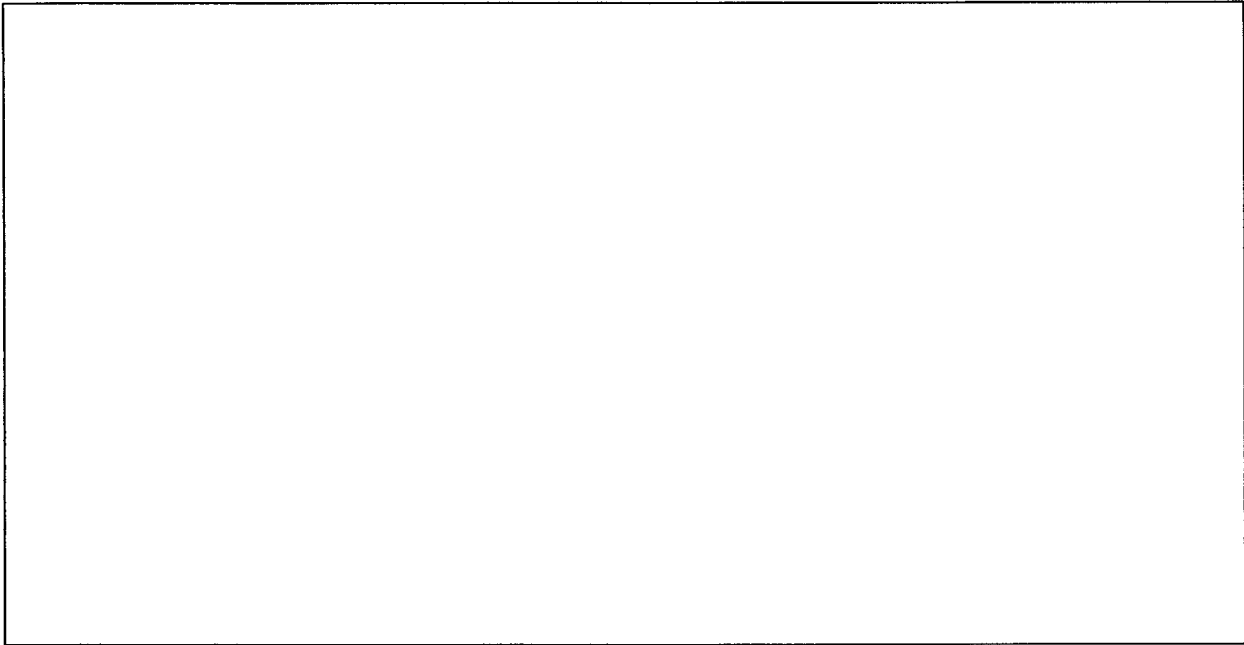
Capital social

Montant

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

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	272 260	104 197	168 063	161,29
Autres créances	136 256	92 881	43 375	46,70
TOTAL	408 515	197 078	211 437	107,29



Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 871	5 240	(1 369)	-26,13
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 465	386 149	29 316	7,59
Dettes fiscales et sociales	50 443	62 012	(11 569)	-18,66
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	144 854	260 677	(115 823)	-44,43
TOTAL	614 633	714 078	(99 445)	-13,93

[illegible]

Date	Time	Location	Weather	Remarks

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		15 162 259
Ventes de marchandises		1 843 765
<i>VENTES M/SES- 20%</i>	262 733	
<i>ECO CONTRIBUTION REP</i>	1 985	
<i>VENTES M/SES- EXO FRANCE</i>	1 579 046	
Production vendue Services		13 318 494
<i>PRESTATIONS 5.5 %</i>	37 864	
<i>PRESTATIONS 20 %</i>	11 726 085	
<i>PRESTATIONS 10%</i>	543 493	
<i>PRESTATIONS EXO</i>	1 002 703	
<i>REFACTURATION DIVERSES-20 %</i>	8 350	
Chiffre d'affaires par marché géographique		15 162 259
Chiffre d'affaires FRANCE		15 162 259
<i>VENTES M/SES- 20%</i>	262 733	
<i>ECO CONTRIBUTION REP</i>	1 985	
<i>VENTES M/SES- EXO FRANCE</i>	1 579 046	
<i>PRESTATIONS 5.5 %</i>	37 864	
<i>PRESTATIONS 20 %</i>	11 726 085	
<i>PRESTATIONS 10%</i>	543 493	
<i>PRESTATIONS EXO</i>	1 002 703	
<i>REFACTURATION DIVERSES-20 %</i>	8 350	

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros		31/03/2024
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

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		27	
	TOTAL		33	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		338 477	85 197	253 280
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		60 183	15 087	45 096
RESULTAT COMPTABLE		398 660	100 284	298 376

(1) après retraitements fiscaux.

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
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 Filiales intégrées globalement	13 555	13 832	100,00	100,00				
Sous-total	13 555	13 832	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	13 555	13 832	100,00	100,00				

--

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE					1 989 039	1 989 039
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 459 972	1 459 972
	Redevances Exercice				246 652	246 652
	TOTAL				1 706 624	1 706 624
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				218 432	218 432
	entre 1 et 5 ans				86 003	86 003
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				304 435	304 435
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 040	1 040
	entre 1 et 5 ans				10 248	10 248
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				11 288	11 288
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						



Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		315 723	
		315 723	
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements en matière de retraite		42 774	
		42 774	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		358 497	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			