Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/12/2025 - B2025/017904 - 1996 B 00563 - 393 040 571 - AD

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

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

Numéro SIRET * : 3 9 3 0 4 0 5 7 1 0 0 0 2 7 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31032023 Net 3	N-1 31032022 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH	3 686 243	AI		3 686 243	3 686 243
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 564 243	AS	1 607 820	956 423	568 716
		Autres immobilisations corporelles	AT	335 929	AU	335 929		3 626
		Immobilisations en cours	AV	7 150	AW		7 150	199 123
		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	10 096
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	15 869	BG		15 869	15 305
		Autres immobilisations financières *	BH	22 912	BI		22 912	18 200
		TOTAL (II)	BJ	**6 642 442**	BK	**1 943 749**	**4 698 692**	**4 501 309**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	14 000	BM		14 000	16 500
		En cours de production de biens	BN	103 977	BO		103 977	52 852
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	1 051 000	BU		1 051 000	905 800
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	6 698	BW		6 698	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	4 895 397	BY	139 149	4 756 248	4 521 666
		Autres créances (3)	BZ	567 345	CA		567 345	697 828
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	302 607	CE		302 607	500 225
		Disponibilités	CF	3 833 087	CG		3 833 087	5 111 536
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	94 707	CI		94 707	66 783
		TOTAL (III)	CJ	**10 868 817**	CK	**139 149**	**10 729 668**	**11 873 190**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
		TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**17 511 259**	1A	**2 082 898**	**15 428 361**	**16 374 500**

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 38 780 — (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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

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		
	Ecarts 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	2 790 903	4 291 095
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**2 057 955**	**1 999 808**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**7 158 858**	**8 600 903**
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	249 210	228 724
	Provisions pour charges	DQ	33 000	50 000
	TOTAL (III)	DR	**282 210**	**278 724**
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 277 811	1 367 430
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 246 723	1 153 824
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 218 450	3 270 143
	Dettes fiscales et sociales	DY	966 948	974 696
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	277 360	728 780
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**7 987 293**	**7 494 873**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**15 428 361**	**16 374 500**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	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	7 468 909	6 659 299
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 942	5 576

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

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	3 269 999	FB		FC	3 269 999	4 745 862
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	13 230 563	FH		FI	13 230 563	14 007 115
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**16 500 562**	FK		FL	**16 500 562**	**18 752 977**
	Production stockée *					FM	51 125	(36 648)
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	25 692	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	167 695	157 303
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**16 745 074**	**18 873 632**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	884 244	655 574
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(145 200)	(109 050)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	62 729	99 909
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	2 500	(4 459)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	12 195 865	12 576 963
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	283 525	284 133
	Salaires et traitements *					FY	1 377 934	1 596 985
	Charges sociales (10)					FZ	448 113	540 072
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	207 963	79 889
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	102 039	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	84 324	87 749
	Autres charges (12)					GE	1 478	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**15 505 514**	**15 807 766**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**1 239 560**	**3 065 866**
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	5 352	3 730
	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	**5 352**	**3 730**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 295	1 454
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**5 295**	**1 454**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**57**	**2 276**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 239 617**	**3 068 142**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **SA AD** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	660 280	6 594
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	917 278	178 585
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**1 577 558**	**185 180**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	62 513	523 240
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	9 626	7 053
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**72 138**	**530 293**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**1 505 420**	**(345 114)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	687 082	723 220
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**18 327 984**	**19 062 542**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**16 270 029**	**17 062 733**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**2 057 955**	**1 999 808**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP	319 308	455 455
	Dont - 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	86 856	87 903
(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) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	72 138	1 577 558

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

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 **15 428 361** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 327 984** euros et un total **charges** de **16 270 029** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 057 955** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023.**
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.

Faits marquants

Au 31/03/2022, une provision pour pénalité de marché client a été constatée à hauteur de 460 988€. Une grande partie de ces pénalités ont finalement pu être renégociée avec le client : uniquement 101 768€ de facturation ont rellement été constatée au 31/03/2023.

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	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 31/03/2023
			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. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 114 959		597 113		147 829	2 564 243
	Instal., agencement, aménagement divers	29 338					29 338
	Matériel de transport	259 701				17 390	242 311
	Matériel de bureau, mobilier	64 280					64 280
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	199 123		21 140		213 113	7 150
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 667 401**		**618 253**		**378 332**	**2 907 322**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 096					10 096
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	33 505		11 719		6 443	38 780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**43 601**		**11 719**		**6 443**	**48 876**
	TOTAL	**6 397 245**		**629 971**		**384 775**	**6 642 442**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			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	1 546 243	207 715	146 138	1 607 820
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 338			29 338
	Matériel de transport	256 075	248	14 012	242 311
	Matériel de bureau, mobilier	64 280			64 280
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 895 936**	**207 963**	**160 150**	**1 943 749**
	TOTAL	**1 895 936**	**207 963**	**160 150**	**1 943 749**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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		114					114
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**114**					**114**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**114**					**114**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**114**				**114**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	228 724	84 324	63 838	249 210
	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	50 000		17 000	33 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**278 724**	**84 324**	**80 838**	**282 210**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	37 110	102 039		139 149
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**37 110**	**102 039**		**139 149**
	TOTAL GENERAL	**315 834**	**186 364**	**80 838**	**421 359**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		186 364	80 838	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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**	31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	15 869	15 869	
Autres immobilisations financières	22 912	22 912	
Clients douteux ou litigieux	166 891	166 891	
Autres créances clients	4 728 506	4 728 506	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 130	1 130	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	420 374	420 374	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	42 101	42 101	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	103 740	103 740	
Charges constatées d'avances	94 707	94 707	
TOTAL DES CREANCES	**5 596 228**	**5 596 228**	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	6 197		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 633		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2023	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)	4 942	4 942		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 272 869	754 485	518 384	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 218 450	3 218 450		
Personnel et comptes rattachés	50 842	50 842		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 776	97 776		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	753 812	753 812		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	64 518	64 518		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 246 723	2 246 723		
Autres dettes	277 360	277 360		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**7 987 293**	**7 468 909**	**518 384**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	456 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	544 883			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	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**	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	104 197	16 308	87 889	*538,92*
Autres créances	92 881	88 249	4 632	*5,25*
TOTAL	**197 078**	**104 558**	**92 520**	*88,49*

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 240	5 976	(736)	-12,32
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 149	396 657	(10 508)	-2,65
Dettes fiscales et sociales	62 012	194 033	(132 021)	-68,04
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	260 677	704 583	(443 906)	-63,00
TOTAL	**714 078**	**1 301 249**	**(587 171)**	-45,12

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	94 707	66 783	27 923	*41,81*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**94 707**	**66 783**	**27 923**	*41,81*

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	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** — **31/03/2023**

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**16 500 562**
Ventes de marchandises		**3 269 999**
VENTES M/SES- 20%	*319 500*	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	*2 950 500*	
Production vendue Services		**13 230 563**
PRESTATIONS EXPORT	*52 552*	
PRESTATIONS 5.5 %	*26 566*	
PRESTATIONS 20 %	*12 915 580*	
PRESTATIONS 10%	*155 355*	
PRESTATIONS EXO	*54 044*	
REFACTURATION DIVERSES-20 %	*26 466*	

Chiffre d'affaires par marché géographique		**16 500 562**
Chiffre d'affaires FRANCE		**16 500 562**
VENTES M/SES- 20%	*319 500*	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	*2 950 500*	
PRESTATIONS EXPORT	*52 552*	
PRESTATIONS 5.5 %	*26 566*	
PRESTATIONS 20 %	*12 915 580*	
PRESTATIONS 10%	*155 355*	
PRESTATIONS EXO	*54 044*	
REFACTURATION DIVERSES-20 %	*26 466*	

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en **euros**

	31/03/2023
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

	31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	3	
	Ouvriers	26	
	TOTAL	**30**	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 239 617	310 727	**928 890**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		1 505 420	376 355	**1 129 065**
RESULTAT COMPTABLE		**2 745 037**	687 082	**2 057 955**

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/03/2023	**31/03/2022**	**%**	**%**	**31/03/2023**	**31/03/2022**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AXENS AUDIT	13 832	12 753	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AXENS AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**13 832**	**12 753**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**13 832**	**12 753**	*100,00*	*100,00*				

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE					**1 572 843**	**1 572 843**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 021 112	1 021 112
	Redevances Exercice				310 645	310 645
	TOTAL				**1 331 757**	**1 331 757**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				239 008	239 008
	entre 1 et 5 ans				270 281	270 281
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**509 290**	**509 290**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				4 840	4 840
	entre 1 et 5 ans				10 888	10 888
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**15 728**	**15 728**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**319 308**	**319 308**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		525 018	
		525 018	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagments en matière de retraite		46 570	
		46 570	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**571 588**	
(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 2023

LA PRESIDENTE,



"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 20 SEPTEMBRE 2023

APPROUVANT LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'actionnaire unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023, s'élevant à 2 057 954,77 €, comme suit :

- A l'actionnaire unique à titre de dividendes, soit la somme de.....	2 000 000 €
- Le solde au compte « Réserves Facultatives », soit la somme de	57 954,77 €
TOTAL EGAL A.....	2 057 954,77 €

Ainsi chaque action recevra un dividende de 400 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter du 26 septembre 2023.

Le montant de la distribution éligible à l'abattement visé à l'article L.243 bis du CGI est de 2 000 000 €. Le montant de la distribution revenant à la personne morale est de 2 000 000 €.

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	Distributions éligibles à l'abattement de 40 % *	Distributions non éligibles à l'abattement de 40 %
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	/
31.03.20	1 000 000 €	Sur le montant total soit 200 € par action	/

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

Cette résolution mise aux voix est adoptée.

LA PRESIDENTE,

AXENS
AUDIT

commissaire
aux comptes

www.axens-audit.fr / 04 77 55 70 70

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 31/03/2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2023

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 2023, 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 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 ;

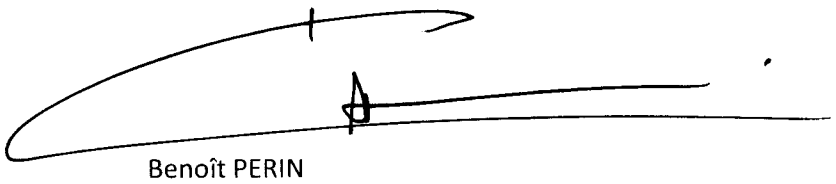
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 11 septembre 2023

Pour AXENS AUDIT
Commissaire aux comptes



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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/03/2023 Brut	31/03/2023 Amort. et Dépréc.	31/03/2023 Net	31/03/2022 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.	2 564 243	1 607 820	956 423	568 716
Autres immobilisations corporelles	335 929	335 929		3 626
Immobilisations en cours	7 150		7 150	199 123
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	15 869		15 869	15 305
Autres immobilisations financières	22 912		22 912	18 200
TOTAL (II)	**6 642 442**	**1 943 749**	**4 698 692**	**4 501 309**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	14 000		14 000	16 500
En-cours de production de biens	103 977		103 977	52 852
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 051 000		1 051 000	905 800
Avances et Acomptes versés sur commandes	6 698		6 698	
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	4 895 397	139 149	4 756 248	4 521 666
Autres créances	567 345		567 345	697 828
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	302 607		302 607	500 225
DISPONIBILITES	3 833 087		3 833 087	5 111 536
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	94 707		94 707	66 783
TOTAL (III)	**10 868 817**	**139 149**	**10 729 668**	**11 873 190**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**17 511 259**	**2 082 898**	**15 428 361**	**16 374 500**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 38 780
(3) dont créances à plus d'un an

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXIENS AUDIT

Bilan Passif

		Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022
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	2 790 903	4 291 095
		Report à nouveau		
		Résultat de l'exercice	**2 057 955**	**1 999 808**
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Total des capitaux propres	**7 158 858**	**8 600 903**
Autres fonds propres		Produits des émissions de titres participatifs		
		Avances conditionnées		
		Total des autres fonds propres		
Provisions		Provisions pour risques	249 210	228 724
		Provisions pour charges	33 000	50 000
		Total des provisions	**282 210**	**278 724**
DETTES (1)		**DETTES FINANCIERES**		
		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 277 811	1 367 430
		Emprunts et dettes financières divers (3)	2 246 723	1 153 824
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
		DETTES D'EXPLOITATION		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 218 450	3 270 143
		Dettes fiscales et sociales	966 948	974 696
		DETTES DIVERSES		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	277 360	728 780
		Produits constatés d'avance (1)		
		Total des dettes	**7 987 293**	**7 494 873**
		Ecarts de conversion passif		
		TOTAL PASSIF	**15 428 361**	**16 374 500**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 057 954,77	1 999 808,28
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	7 468 909	6 659 299
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 942	5 576
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/03/2023 12 mois	31/03/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 269 999		3 269 999	4 745 862
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	13 230 563		13 230 563	14 007 115
	Montant net du chiffre d'affaires	**16 500 562**		**16 500 562**	**18 752 977**
	Production stockée			51 125	(36 648)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			25 692	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			167 695	157 303
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**16 745 074**	**18 873 632**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			884 244	655 574
	Variation de stock			(145 200)	(109 050)
	Achats de matières et autres approvisionnements			62 729	99 909
	Variation de stock			2 500	(4 459)
	Autres achats et charges externes			12 195 865	12 576 963
	Impôts, taxes et versements assimilés			283 525	284 133
	Salaires et traitements			1 377 934	1 596 985
	Charges sociales du personnel			448 113	540 072
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			207 963	79 889
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			102 039	
	Dotations aux provisions			84 324	87 749
	Autres charges			1 478	
	Total des charges d'exploitation (2)			**15 505 514**	**15 807 766**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 239 560**	**3 065 866**

COMMISSAIRES AUX COMPTES
AXENS AUDIT

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2023	31/03/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 239 560**	**3 065 866**
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)	5 352	3 730
	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	**5 352**	**3 730**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 295	1 454
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**5 295**	**1 454**
	RESULTAT FINANCIER	**57**	**2 276**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 239 617**	**3 068 142**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	660 280	6 594
	Sur opérations en capital	917 278	178 585
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**1 577 558**	**185 180**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	62 513	523 240
	Sur opérations en capital	9 626	7 053
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**72 138**	**530 293**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 505 420**	**(345 114)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	687 082	723 220
	TOTAL DES PRODUITS	**18 327 984**	**19 062 542**
	TOTAL DES CHARGES	**16 270 029**	**17 062 733**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**2 057 955**	**1 999 808**

(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

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

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 **15 428 361** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 327 984** euros et un total **charges** de **16 270 029** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **2 057 955** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023.**
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

COMMISSAIRES AUX COMPTES
AXENS AUDIT

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.

Faits marquants

Au 31/03/2022, une provision pour pénalité de marché client a été constatée à hauteur de 460 988€. Une grande partie de ces pénalités ont finalement pu être renégociée avec le client : uniquement 101 768€ de facturation ont rellement été constatée au 31/03/2023.



Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	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 ocuvre 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 .

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
		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. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 114 959		597 113		147 829	2 564 243
Instal., agencement, aménagement divers	29 338					29 338
Matériel de transport	259 701				17 390	242 311
Matériel de bureau, mobilier	64 280					64 280
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	199 123		21 140		213 113	7 150
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 667 401**		**618 253**		**378 332**	**2 907 322**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10 096					10 096
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	33 505		11 719		6 443	38 780
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**43 601**		**11 719**		**6 443**	**48 876**
TOTAL	**6 397 245**		**629 971**		**384 775**	**6 642 442**

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			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	1 546 243	207 715	146 138	1 607 820
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 338			29 338
	Matériel de transport	256 075	248	14 012	242 311
	Matériel de bureau, mobilier	64 280			64 280
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 895 936**	**207 963**	**160 150**	**1 943 749**
	TOTAL	**1 895 936**	**207 963**	**160 150**	**1 943 749**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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		114					114
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**114**					**114**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**114**					**114**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**114**				**114**

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
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				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	228 724	84 324	63 838	249 210
	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	50 000		17 000	33 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**278 724**	**84 324**	**80 838**	**282 210**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	37 110	102 039		139 149
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**37 110**	**102 039**		**139 149**
	TOTAL GENERAL	**315 834**	**186 364**	**80 838**	**421 359**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		186 364	80 838	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	15 869	15 869	
	Autres immobilisations financières	22 912	22 912	
	Clients douteux ou litigieux	166 891	166 891	
	Autres créances clients	4 728 506	4 728 506	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 130	1 130	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	420 374	420 374	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	42 101	42 101	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	103 740	103 740	
	Charges constatées d'avances	94 707	94 707	
	TOTAL DES CREANCES	**5 596 228**	**5 596 228**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 197
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	5 633
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/03/2023	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)	4 942	4 942		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 272 869	754 485	518 384	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 218 450	3 218 450		
	Personnel et comptes rattachés	50 842	50 842		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 776	97 776		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	753 812	753 812		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64 518	64 518		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 246 723	2 246 723		
	Autres dettes	277 360	277 360		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**7 987 293**	**7 468 909**	**518 384**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	456 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	544 883
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	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**

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	104 197	16 308	87 889	*538,92*
Autres créances	92 881	88 249	4 632	*5,25*
TOTAL	**197 078**	**104 558**	**92 520**	*88,49*

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 240	5 976	(736)	-12.32
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	386 149	396 657	(10 508)	-2.65
Dettes fiscales et sociales	62 012	194 033	(132 021)	-68.04
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	260 677	704 583	(443 906)	-63.00
TOTAL	**714 078**	**1 301 249**	**(587 171)**	-45.12

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	94 707	66 783	27 923	*41,81*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**94 707**	**66 783**	**27 923**	*41,81*

COMMISSAIRES AUX COMPTES
AXENS AUDIT

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	31/03/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**16 500 562**
Ventes de marchandises		**3 269 999**
VENTES M/SES- 20%	*319 500*	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	*2 950 500*	
Production vendue Services		**13 230 563**
PRESTATIONS EXPORT	*52 552*	
PRESTATIONS 5.5 %	*26 566*	
PRESTATIONS 20 %	*12 915 580*	
PRESTATIONS 10%	*155 355*	
PRESTATIONS EXO	*54 044*	
REFACTURATION DIVERSES-20 %	*26 466*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**16 500 562**
Chiffre d'affaires FRANCE		**16 500 562**
VENTES M/SES- 20%	*319 500*	
VENTES M/SES- EXO FRANCE	*2 950 500*	
PRESTATIONS EXPORT	*52 552*	
PRESTATIONS 5.5 %	*26 566*	
PRESTATIONS 20 %	*12 915 580*	
PRESTATIONS 10%	*155 355*	
PRESTATIONS EXO	*54 044*	
REFACTURATION DIVERSES-20 %	*26 466*	



Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en **euros**

	31/03/2023
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

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/03/2023	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		3	
Ouvriers		26	
TOTAL		**30**	

COMMISSAIRES AUX COMPTES
AXENS AUDIT

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 239 617	310 727	**928 890**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		1 505 420	376 355	**1 129 065**
RESULTAT COMPTABLE		**2 745 037**	687 082	**2 057 955**

(1) après retraitements fiscaux.

COMMISSAIRES AUX COMPTES
AXENS AUDIT

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**								
	31/03/2023	**31/03/2022**	**%**	**%**	**31/03/2023**	**31/03/2022**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AXENS AUDIT	13 832	12 753	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AXENS AUDIT								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**13 832**	**12 753**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**13 832**	**12 753**	*100,00*	*100,00*				

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		**Terrains**	**Constructions**	**Matériels et outillages**	**Autres**	**31/03/2023**
VALEUR D'ORIGINE					**1 572 843**	**1 572 843**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 021 112	1 021 112
	Redevances Exercice				310 645	310 645
	TOTAL				**1 331 757**	**1 331 757**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				239 008	239 008
	entre 1 et 5 ans				270 281	270 281
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**509 290**	**509 290**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				4 840	4 840
	entre 1 et 5 ans				10 888	10 888
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**15 728**	**15 728**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**319 308**	**319 308**

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		525 018	
		525 018	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagments en matière de retraite		46 570	
		46 570	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**571 588**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COMMISSAIRES AUX COMPTES AXENS AUDIT