RCS : GAP
Code greffe : 0501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

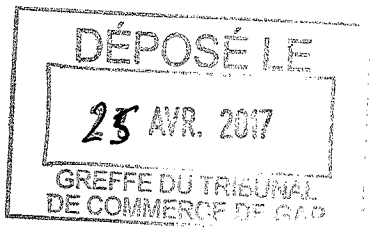
Numéro de gestion : 1959 B 00006
Numéro SIREN : 385 950 068
Nom ou dénomination : ENTREPRISE ALLAMANNO

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2017 sous le numéro de dépôt 1054

"ENTREPRISE ALLAMANNO"

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 Euros
Siège social : L'ARGENTIERE-LA-BESSEE (05120)
ZA Les Sablonnières

385.950.068 RCS GAP



COMPTES AU 31 MARS 2016

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME
La Présidente,
La SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT,
Représentée par Monsieur Régis ALLAMANNO.

Compte de résultat

	31/03/2016	31/03/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	817	750	67	8,96
Production vendue (services)	18 336 940	22 468 422	-4 131 482	-18,39
Chiffre d'affaires net	**18 337 757**	**22 469 172**	**-4 131 415**	**-18,39**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.		*69 620*	*-69 620*	*-100,00*
Production stockée	-452 309	280 294	-732 603	-261,37
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 400	3 000	-600	-20,00
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	472 154	487 758	-15 604	-3,20
Autres produits	217 552	494 866	-277 313	-56,04
Total produits d'exploitation (I)	18 577 554	23 735 089	-5 157 535	-21,73
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	4 436 635	6 040 781	-1 604 146	-26,56
Variations de stock	19 203	172 532	-153 329	-88,87
Autres achats et charges externes (a)	9 323 824	12 078 491	-2 754 667	-22,81
Impôts, taxes et versements assimilés	256 883	288 987	-32 104	-11,11
Salaires et traitements	2 752 044	2 914 553	-162 509	-5,58
Charges sociales	1 553 109	1 683 114	-130 005	-7,72
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	366 843	469 086	-102 243	-21,80
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	96 213	50 615	45 598	90,09
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	46 014	198 020	-152 006	-76,76
Total charges d'exploitation (II)	18 850 769	23 896 179	-5 045 410	-21,11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-273 215**	**-161 091**	**-112 125**	**69,60**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	257 548		257 548	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	201 344		201 344	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	84	323	-239	-73,90
Autres intérêts et produits assimilés (3)	448	2 151	-1 703	-79,15
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	533	2 474	-1 941	-78,47
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	44 162	59 086	-14 923	-25,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	44 162	59 086	-14 923	-25,26
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**-43 630**	**-56 611**	**12 982**	**-22,93**
RESULTAT COURANT avant impôt	**-260 641**	**-217 702**	**-42 939**	**19,72**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2016	31/03/2015	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	178		178	
Sur opérations en capital	684 095		684 095	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	19 000	164 441	-145 441	-88,45
Total produits exceptionnels (VII)	703 273	164 441	538 832	327,68
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	24 966	171 260	-146 295	-85,42
Sur opérations en capital	39 855	8 000	31 855	398,19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	98 974		98 974	
Total charges exceptionnelles (VIII)	163 795	179 260	-15 465	-8,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**539 478**	**-14 819**	**554 297**	**NS**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		7 200	-7 200	-100,00
Total des produits (I+III+V+VII)	19 538 907	23 902 004	-4 363 097	-18,25
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 260 070	24 141 725	-4 881 655	-20,22
BENEFICE OU PERTE	**278 837**	**-239 721**	**518 559**	**-216,32**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*555 434*	*546 519*	*8 915*	*1,63*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2016	Net 31/03/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	75 492	50 913	24 579	771
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 401		64 401	99 032
Constructions	1 218 694	641 113	577 581	643 578
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 968 140	3 480 986	487 154	579 461
Autres immobilisations corporelles	1 834 541	1 782 819	51 721	90 569
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	30 145	12 196	17 949	17 949
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 600		10 600	10 515
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 422		37 422	32 060
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**7 282 512**	**5 968 028**	**1 314 484**	**1 517 012**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	980 704	4 902	975 802	995 005
En-cours de production (biens et services)	39 011		39 011	491 320
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 236 864	383 393	7 853 471	8 321 960
Autres créances	1 233 556		1 233 556	1 244 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	454 759		454 759	13 187
Charges constatées d'avance (3)	217 016		217 016	217 183
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**11 161 912**	**388 295**	**10 773 616**	**11 282 854**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**18 444 423**	**6 356 323**	**12 088 100**	**12 799 866**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2016	31/03/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 694 946	1 934 667
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**278 837**	**-239 721**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 073 783**	**2 794 946**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	123 370	43 396
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**123 370**	**43 396**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 053 379	1 494 370
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 209 499	1 079 148
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166 502	3 438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995 784	4 772 808
Dettes fiscales et sociales	1 692 734	2 225 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 718	20 947
Autres dettes	585 569	325 653
Produits constatés d'avance (1)	158 761	40 000
TOTAL DETTES	**8 890 947**	**9 961 525**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 088 100**	**12 799 866**
(1) Dont à plus d'un an (a)	667 546	9 958 086
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 056 900	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	332 445	1 038 477
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Sociétés en participation :

Dans le cadre de la réalisation de certains chantiers, la société est amenée à intervenir dans le cadre de sociétés en particpation (SEP). Dans le cadre de la réglementation en vigueur, elle a retenu la méthode suivante : la comptabilité de chaque SEP est tenue de manière dissociée, que la SAS ENTREPRISE ALLAMANNO en soit gérante ou non. Le résultat de la SEP est ainsi déterminé par la reprise des charges et des produits des co-particiapants.

La société enregistre ses charges et ses produits dans les conditions habituelles, comme si elle traitait avec un tiers. Pour chaque exercice clos, sa quote part dans le résultat de la SEP est enregistrée dans les comptes 655/755 "opérations réalisées en comun".

Groupement momentanés d'entreprises :

La comptabilité de chaque groupement est tenue de manière dissociée, que la société en soit la gérante ou non. Cette dernière enregistre ses charges et ses produits dans les conditions habituelles, comme si elle traitait avec un tiers.

Consolidation :

La société fait partie du cadre de consoldiation de la SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2016, dont le total est de 12 088 100 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 278 837 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations : l'activité nécessite l'acquisition d'immobilisations en matériel d'exploitations importants, ainsi que des changements fréquents de ce matériel.
La cession d'immobilisations faisant partie de l'exploitation normale, et comme il est préconisé dans la réglementation comptable, la cession et la valeur nette comptable des actifs cédés sont traité en résultat d'exploitation.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions :
  Immeubles et constructions : 20 à 33 ans
  Constructions mobiles : 5 ans
* Agencements des constructions : 10 à 25 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels :
  Matériel : 3 à 5 ans
  Gros matériel de chantier : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 1 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués à leur prix d'achat.

Les stocks comprennent également des agrégats. Il sont évalués à leur coût de revient.
L'entreprise ne disposant pas d'une comptabilité analytique, la valorisation de l'inventaire physique est effectuée en pratiquant sur le prix de vente, un abattement de 40%.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 133 019 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	43 077			43 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 192	25 300		75 492
Immobilisations incorporelles	**93 269**	**25 300**		**118 569**
- Terrains	99 032	2 412	37 044	64 401
- Constructions sur sol propre	77 135		11 317	65 818
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	377 471	1 760	58 686	320 546
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 964 803	175 358	172 021	3 968 140
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 795 800	22 057	145 214	1 672 642
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	161 898			161 898
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**7 308 471**	**201 587**	**424 282**	**7 085 776**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	10 515	84		10 600
- Prêts et autres immobilisations financières	32 060	6 011	650	37 422
Immobilisations financières	**72 721**	**6 095**	**650**	**78 167**
ACTIF IMMOBILISE	**7 474 460**	**232 982**	**424 932**	**7 282 512**

Immobilisations incorporelles

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leurs valeurs brutes constitutées par le côut 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.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/03/2016
Éléments achetés	43 077
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**43 077**

Immobilisations corporelles

Les immobilisations n'ont pas été décomposées par composant, dans la mesure où le remplacement des immobilisations intervient en une fois. Il en est de même des constructions, qui soit sont totalement amorties, soit correspondent à des hangars sans aucune installation en second oeuvre.

Immobilisations financières

La valeur d'inventaire des titres de participation à la clôture de chaque exercice est déterminée sur la base des capitaux propres de la société, au prorata de la quote-part détenue.
Une provision pour dépréciation est comptabilisée, le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire des titres s'avère inférieure au montant de la participation comptabilisée au bilan.

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LOTISSEMENT DU ROUBION 05120 ARGENTIERE-LA-B	30 490	24 845	30,00	-891

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	9 147	9 147			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 422	1 492		50 913
Immobilisations incorporelles	**49 422**	**1 492**		**50 913**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	43 603	2 096	9 994	35 705
- Constructions sur sol d'autrui	364 969	42 532		407 500
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	234 788	20 318	57 198	197 908
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 385 342	239 502	143 858	3 480 986
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 763 311	33 209	145 214	1 651 306
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 818	27 696		131 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 895 830**	**365 352**	**356 263**	**5 904 919**
ACTIF IMMOBILISE	**5 945 252**	**366 843**	**356 263**	**5 955 832**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 724 858 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 422		37 422
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 236 864	8 236 864	
Autres	1 233 556	1 233 556	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	217 016	217 016	
Total	**9 724 858**	**9 687 437**	**37 422**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	594 713
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	127 274
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	23 160
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	42 043
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	136 909
Total	**924 099**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	12 196			12 196
Stocks	4 902			4 902
Créances et Valeurs mobilières	355 309	96 213	68 129	383 393
Total	**372 407**	**96 213**	**68 129**	**400 491**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		96 213	68 129	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stock magasin matières et fournitures	4 902
TOTAL	**4 902**

Les stocks donnent lieu, le cas échéant, à dépréciation par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture.

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 EURO décomposé en 4 536 titres d'une valeur nominale de 220,46 EURO.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/11/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-239 721
Prélèvements sur les réserves	239 721
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2016
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	1 934 667	-239 721		239 721	1 694 946
Résultat de l'exercice	-239 721	239 721	278 837	-239 721	278 837
Total Capitaux Propres	**2 794 946**		**278 837**		**3 073 783**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	43 396	98 974	19 000		123 370
Total	**43 396**	**98 974**	**19 000**		**123 370**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		98 974	19 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 724 445 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	332 445	332 445		
- à plus de 1 an à l'origine	720 935	263 480	457 455	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	956 800	746 709	210 091	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995 784	3 995 784		
Dettes fiscales et sociales	1 692 734	1 692 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 718	28 718		
Autres dettes (**)	838 269	838 269		
Produits constatés d'avance	158 761	158 761		
Total	**8 724 445**	**8 056 900**	**667 546**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	564 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	298 896			
(**) Dont envers les associés	1 007 606			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 443 EURO.

Dettes garanties par des suretés réelles :

Gage sur véhicule : 7 605€ ; bénéficiaires = banques
Hypothèque immobilière conventionnelle : 400 000€ ; bénéficiaires = banques
Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	206 064
INTERETS COURUS A PAYER	1 170
C/C INTERETS COURUS	48 912
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	5 725
ETAT CHARGES A PAYER	105 725
RRR & AVOIRS A ETABLIR	473 011
DIVERS - CHARGES A PAYER	15 741
Total	**856 349**

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	897 325	
Autres créances	542 665	
Total Créances	**1 439 991**	
Emprunts et dettes financières divers	1 005 162	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 388	
Autres dettes	49 641	
Total Dettes	**1 554 191**	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	217 016		
Total	**217 016**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	158 761		
Total	**158 761**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	817		817
Travaux	14 942 325		14 942 325
Etudes			
Prestations de services	3 513 013		3 513 013
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	-118 398		-118 398
TOTAL	**18 337 757**		**18 337 757**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 3 073 746€
-Travaux pblic et génie civil : 11 868 578€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres	92 090	
Rembousrements divers (formations, chomage partiel, indemnités journalières...)	165 821	
Refacturations diverses	146 114	
TOTAL	**404 024**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2016	31/03/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	178	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	684 095	
Reprises sur provisions et transferts de charge	19 000	164 441
Total des produits exceptionnels	**703 273**	**164 441**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 966	171 260
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 855	8 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	98 974	
Total des charges exceptionnelles	**163 795**	**179 260**
Résultat exceptionnel	**539 478**	**-14 819**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 795	
Dons, libéralités	300	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 871	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	39 855	
Provisions pour risques	98 974	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		178
Produits des cessions d'éléments d'actif		684 095
Provisions pour risques et charges		19 000
TOTAL	**163 795**	**703 273**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**278 837**
+ Impôts sur les bénéfices	-133 019
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**145 818**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**145 818**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-393 660		-393 660
+ Résultat exceptionnel	539 478		539 478
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**278 837**		**278 837**

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 243 942 EURO. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	15 191
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**15 191**
C. Déficits reportables	**716 636**
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**243 942**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2008, la société SAS ENTREPRISE ALLAMANNO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les principes retenus sont ceux de neutralité : chaque société doit constater, dans ses comptes, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'était pas intégré.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 87 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés		
Ouvriers	57	
Total	**87**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 323 523
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2016 :	*331 275*
Autres engagements donnés	331 275
Total	**1 654 798**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 459 933	2 459 933
Cumul exercices antérieurs				777 493	777 493
Dotations de l'exercice				449 521	449 521
Amortissements				1 227 014	1 227 014
Cumul exercices antérieurs				841 266	841 266
Exercice				512 239	512 239
Redevances payées				1 353 505	1 353 505
A un an au plus				438 575	438 575
A plus d'un an et cinq ans au plus				842 999	842 999
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				1 281 574	1 281 574
A un an au plus				9 355	9 355
A plus d'un an et cinq ans au plus				32 594	32 594
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				41 949	41 949
Montant pris en charge dans l'exercice				555 434	555 434

Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière :

L'engagement de départ en retraite concernant les ouvriers est couvert par les cotisaions obligatoires versées à PRO-BTP.

L'engagement de départ en retraite concernant les ETAM es couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la SMA VIE BTP.

L'engagement de départ en retraite concernant les cadres est déterminé de la manière suivante :
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). cette méthode consiste à :
-Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution de srémuénrations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
-Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP) ;
-Proratiser la valeur actuelle globale des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des

Autres informations

engagements individuels.
Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engement au titre des indemnités de fin de carrière des cadres est évalué au 31 mars 2016 pour un départ à l'âge de 62 ans, est entièrement couvert par un contrat souscrit auprès de la SMA VIE BTP. Le montant des fonds au 1er janvier 2016 s'élève à : 141 728€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (art 244 quater C du CGI) dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice, a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

ENTREPRISE ALLAMANNO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

Siège social :
ZA Les Sablonnières
05120 L'ARGENTIERE-LA-BESSEE



RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/03/2016

acnaudit
commissaires aux comptes

Société de commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix-Bastia
8, avenue Frédéric Mistral – 13008 MARSEILLE – ☎ 04 86 76 02 90 – 🖷 04 91 75 91 40
1 ter, rue Carnot – 05000 GAP – ☎ 04 92 53 66 40 – 🖷 04 92 53 29 38

ENTREPRISE ALLAMANNO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

Siège social :
ZA Les Sablonnières
05120 L'ARGENTIERE-LA-BESSEE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/03/2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2016, et portant sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ENTREPRISE ALLAMANNO, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste :

- à examiner, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes
- à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les principes et méthodes comptables appliqués sont appropriés,
- Les estimations comptables significatives nous paraissent raisonnables,
- La présentation d'ensemble des comptes est conforme aux prescriptions légales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

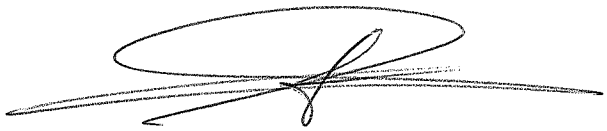
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 établi par le Président, et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à GAP, le 14/12/2016

Pour **ACN AUDIT,**
Philippe ZUOLO
Commissaire aux Comptes associé



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2016	Net 31/03/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	75 492	50 913	24 579	771
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 401		64 401	99 032
Constructions	1 218 694	641 113	577 581	643 578
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 968 140	3 480 986	487 154	579 461
Autres immobilisations corporelles	1 834 541	1 782 819	51 721	90 569
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	30 145	12 196	17 949	17 949
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 600		10 600	10 515
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 422		37 422	32 060
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 282 512	5 968 028	1 314 484	1 517 012
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	980 704	4 902	975 802	995 005
En-cours de production (biens et services)	39 011		39 011	491 320
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 236 864	383 393	7 853 471	8 321 960
Autres créances	1 233 556		1 233 556	1 244 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	454 759		454 759	13 187
Charges constatées d'avance (3)	217 016		217 016	217 183
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 161 912	388 295	10 773 616	11 282 854
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**18 444 423**	**6 356 323**	**12 088 100**	**12 799 866**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ACN AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan passif

	31/03/2016	31/03/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 694 946	1 934 667
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**278 837**	**-239 721**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 073 783	2 794 946
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	123 370	43 396
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	123 370	43 396
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 053 379	1 494 370
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 209 499	1 079 148
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166 502	3 438
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995 784	4 772 808
Dettes fiscales et sociales	1 692 734	2 225 162
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 718	20 947
Autres dettes	585 569	325 653
Produits constatés d'avance (1)	158 761	40 000
TOTAL DETTES	8 890 947	9 961 525
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**12 088 100**	**12 799 866**
(1) Dont à plus d'un an (a)	667 546	9 958 086
(1) Dont à moins d'un an (a)	8 056 900	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	332 445	1 038 477
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2016	31/03/2015	Abs (M)	Abs (%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	817	750	67	8,96
Production vendue (services)	18 336 940	22 468 422	-4 131 482	-18,39
Chiffre d'affaires net	**18 337 757**	**22 469 172**	**-4 131 415**	**-18,39**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.		*69 620*	*-69 620*	*-100,00*
Production stockée	-452 309	280 294	-732 603	-261,37
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 400	3 000	-600	-20,00
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	472 154	487 758	-15 604	-3,20
Autres produits	217 552	494 866	-277 313	-56,04
Total produits d'exploitation (I)	18 577 554	23 736 089	-5 157 535	-21,73
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvis	4 436 635	6 040 781	-1 604 146	-26,56
Variations de stock	19 203	172 532	-153 329	-88,87
Autres achats et charges externes (a)	9 323 824	12 078 491	-2 754 667	-22,81
Impôts, taxes et versements assimilés	256 883	288 987	-32 104	-11,11
Salaires et traitements	2 752 044	2 914 553	-162 509	-5,58
Charges sociales	1 553 109	1 683 114	-130 005	-7,72
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	366 843	469 086	-102 243	-21,80
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	96 213	50 615	45 598	90,09
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	46 014	198 020	-152 006	-76,76
Total charges d'exploitation (II)	18 850 768	23 896 179	-5 045 410	-21,11
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-273 215**	**-161 091**	**-112 125**	**69,60**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	257 548		257 548	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	201 344		201 344	
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	84	323	-239	-73,90
Autres intérêts et produits assimilés (3)	448	2 151	-1 703	-79,15
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	533	2 474	-1 941	-78,47
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	44 162	59 086	-14 923	-25,26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	44 162	59 086	-14 923	-25,26
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**-43 630**	**-56 611**	**12 982**	**-22,93**
RESULTAT COURANT avant impôt	**-260 641**	**-217 702**	**-42 939**	**19,72**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2016	31/03/2015	Abs (M)	Abs (%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	178		178	
Sur opérations en capital	684 095		684 095	
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	19 000	164 441	-145 441	-88,45
Total produits exceptionnels (VII)	703 273	164 441	538 832	327,66
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	24 966	171 260	-146 295	-85,42
Sur opérations en capital	39 855	8 000	31 855	398,19
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	98 974		98 974	
Total charges exceptionnelles (VIII)	163 795	179 260	-15 465	-8,63
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**539 478**	**-14 819**	**554 297**	**NS**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		7 200	-7 200	-100,00
Total des produits (I+III+V+VII)	19 539 807	26 902 004	-7 362 197	-18,28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	19 260 970	24 141 725	-4 881 555	-20,22
BENEFICE OU PERTE	**278 837**	**-239 721**	**518 559**	**-216,32**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*555 434*	*546 519*	*8 915*	*1,63*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Sociétés en participation :

Dans le cadre de la réalisation de certains chantiers, la société est amenée à intervenir dans le cadre de sociétés en particpation (SEP). Dans le cadre de la réglementation en vigueur, elle a retenu la méthode suivante : la comptabilité de chaque SEP est tenue de manière dissociée, que la SAS ENTREPRISE ALLAMANNO en soit gérante ou non. Le résultat de la SEP est ainsi déterminé par la reprise des charges et des produits des co-particiapants.

La société enregistre ses charges et ses produits dans les conditions habituelles, comme si elle traitait avec un tiers. Pour chaque exercice clos, sa quote part dans le résultat de la SEP est enregistrée dans les comptes 655/755 "opérations réalisées en comun".

Groupement momentanés d'entreprises :

La comptabilité de chaque groupement est tenue de manière dissociée, que la société en soit la gérante ou non. Cette dernière enregistre ses charges et ses produits dans les conditions habituelles, comme si elle traitait avec un tiers.

Consolidation :

La société fait partie du cadre de consoldiation de la SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2016, dont le total est de 12 088 100 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 278 837 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations : l'activité nécessite l'acquisition d'immobilisations en matériel d'exploitations importants, ainsi que des changements fréquents de ce matériel.
La cession d'immobilisations faisant partie de l'exploitation normale, et comme il est préconisé dans la réglementation comptable, la cession et la valeur nette comptable des actifs cédés sont traité en résultat d'exploitation.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions :
  Immeubles et constructions : 20 à 33 ans
  Constructions mobiles : 5 ans
* Agencements des constructions : 10 à 25 ans
* Installations techniques : 3 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels :
  Matériel : 3 à 5 ans
  Gros matériel de chantier : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 2 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 1 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières et marchandises sont évalués à leur prix d'achat.

Les stocks comprennent également des agrégats. Il sont évalués à leur coût de revient.
L'entreprise ne disposant pas d'une comptabilité analytique, la valorisation de l'inventaire physique est effectuée en pratiquant sur le prix de vente, un abattement de 40%.

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 133 019 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	43 077			43 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 192	25 300		75 492
Immobilisations incorporelles	**93 269**	**25 300**		**118 569**
- Terrains	99 032	2 412	37 044	64 401
- Constructions sur sol propre	77 135		11 317	65 818
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	377 471	1 760	58 686	320 546
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 964 803	175 358	172 021	3 968 140
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 795 800	22 057	145 214	1 672 642
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	161 898			161 898
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**7 308 471**	**201 587**	**424 282**	**7 085 776**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	10 515	84		10 600
- Prêts et autres immobilisations financières	32 060	6 011	650	37 422
Immobilisations financières	**72 721**	**6 095**	**650**	**78 167**
ACTIF IMMOBILISE	**7 474 460**	**232 982**	**424 932**	**7 282 512**

Immobilisations incorporelles

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leurs valeurs brutes constitutées par le côut 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.

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/03/2016
Éléments achetés	43 077
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**43 077**

Immobilisations corporelles

Les immobilisations n'ont pas été décomposées par composant, dans la mesure où le remplacement des immobilisations intervient en une fois. Il en est de même des constructions, qui soit sont totalement amorties, soit correspondent à des hangars sans aucune installation en second oeuvre.

Immobilisations financières

La valeur d'inventaire des titres de participation à la clôture de chaque exercice est déterminée sur la base des capitaux propres de la société, au prorata de la quote-part détenue.
Une provision pour dépréciation est comptabilisée, le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire des titres s'avère inférieure au montant de la participation comptabilisée au bilan.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Resultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL LOTISSEMENT DU ROUBION 05120 ARGENTIERE-LA-B	30 490	24 845	30,00	-891

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	9 147	9 147			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	49 422	1 492		50 913
Immobilisations incorporelles	**49 422**	**1 492**		**50 913**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	43 603	2 096	9 994	35 705
- Constructions sur sol d'autrui	364 969	42 532		407 500
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	234 788	20 318	57 198	197 908
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 385 342	239 502	143 858	3 480 986
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 763 311	33 209	145 214	1 651 306
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 818	27 696		131 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 895 830**	**365 352**	**356 263**	**5 904 919**
ACTIF IMMOBILISE	**5 945 252**	**366 843**	**356 263**	**5 955 832**

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 724 858 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 422		37 422
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 236 864	8 236 864	
Autres	1 233 556	1 233 556	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	217 016	217 016	
Total	**9 724 858**	**9 687 437**	**37 422**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	594 713
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	127 274
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	23 160
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	42 043
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	136 909
Total	**924 099**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	12 196			12 196
Stocks	4 902			4 902
Créances et Valeurs mobilières	355 309	96 213	68 129	383 393
Total	**372 407**	**96 213**	**68 129**	**400 491**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		96 213	68 129	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation stock magasin matières et fournitures	4 902
TOTAL	**4 902**

Les stocks donnent lieu, le cas échéant, à dépréciation par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,00 EURO décomposé en 4 536 titres d'une valeur nominale de 220,46 EURO.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/11/2015.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-239 721
Prélèvements sur les réserves	239 721
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2015	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2016
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	1 934 667	-239 721		239 721	1 694 946
Résultat de l'exercice	-239 721	239 721	278 837	-239 721	278 837
Total Capitaux Propres	**2 794 946**		**278 837**		**3 073 783**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	43 396	98 974	19 000		123 370
Total	**43 396**	**98 974**	**19 000**		**123 370**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		98 974	19 000		

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 724 445 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	332 445	332 445		
- à plus de 1 an à l'origine	720 935	263 480	457 455	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	956 800	746 709	210 091	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 995 784	3 995 784		
Dettes fiscales et sociales	1 692 734	1 692 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	28 718	28 718		
Autres dettes (**)	838 269	838 269		
Produits constatés d'avance	158 761	158 761		
Total	**8 724 445**	**8 056 900**	**667 546**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	564 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	298 896			
(**) Dont envers les associés	1 007 606			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 443 EURO.

Dettes garanties par des suretés réelles :

Gage sur véhicule : 7 605€ ; bénéficiaires = banques
Hypothèque immobilière conventionnelle : 400 000€ ; bénéficiaires = banques
Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	206 064
INTERETS COURUS A PAYER	1 170
C/C INTERETS COURUS	48 912
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	5 725
ETAT CHARGES A PAYER	105 725
RRR & AVOIRS A ETABLIR	473 011
DIVERS - CHARGES A PAYER	15 741
Total	**856 349**

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	897 325	
Autres créances	542 665	
Total Créances	**1 439 991**	
Emprunts et dettes financières divers	1 005 162	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 388	
Autres dettes	49 641	
Total Dettes	**1 554 191**	

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	217 016		
Total	**217 016**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	158 761		
Total	**158 761**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	817		817
Travaux	14 942 325		14 942 325
Etudes			
Prestations de services	3 513 013		3 513 013
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	-118 398		-118 398
TOTAL	**18 337 757**		**18 337 757**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 3 073 746€
-Travaux pblic et génie civil : 11 868 578€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres	92 090	
Rembousrements divers (formations, chomage partiel, indemnités journalières...)	165 821	
Refacturations diverses	146 114	
TOTAL	**404 024**	

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2016	31/03/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	178	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	684 095	
Reprises sur provisions et transferts de charge	19 000	164 441
Total des produits exceptionnels	**703 273**	**164 441**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 966	171 260
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 855	8 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	98 974	
Total des charges exceptionnelles	**163 795**	**179 260**
Résultat exceptionnel	**539 478**	**-14 819**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 795	
Dons, libéralités	300	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 871	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	39 855	
Provisions pour risques	98 974	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		178
Produits des cessions d'éléments d'actif		684 095
Provisions pour risques et charges		19 000
TOTAL	**163 795**	**703 273**

SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2016

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**278 837**
+ Impôts sur les bénéfices	-133 019
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**145 818**
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	**145 818**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-393 660		-393 660
+ Résultat exceptionnel	539 478		539 478
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**278 837**		**278 837**

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 243 942 EURO. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	15 191
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	**15 191**
C. Déficits reportables	**716 636**
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**243 942**
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2008, la société SAS ENTREPRISE ALLAMANNO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les principes retenus sont ceux de neutralité : chaque société doit constater, dans ses comptes, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, analogue à celui qu'elle aurait constaté si elle n'était pas intégré.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 87 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés		
Ouvriers	57	
Total	**87**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 323 523
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2016 :	*331 275*
Autres engagements donnés	331 275
Total	**1 654 798**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en EURO
Plafonds des découverts autorisés	
Caution marché public retenue	*323 565*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie	*411 091*
Caution marché privé retenue de garantie travaux	*595 111*
Caution marché privé garantie de paiement sous traitant	*64 596*
Contregarantie sur engagement par signature	*195 780*
Engagement par siganture caution	*1 447 110*
Retenue de garantie marché Adef	*132 643*
Retenue de garantie marché privé	*205 174*
Retenue de garantie marché public	*18 662*
Caution banacaire SNCF/OTV	*146 110*
Garantie par un tiers/BPI france	*282 140*
Aval et caution	*15 042*
Avals et cautions	3 837 024
Lettre d'intention au profit LCL donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT	*227 786*
Lettre d'intention au profit LB donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT	*227 565*
Lettre d'intention au profit BPDA donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPEMENT	*203 200*
Autres engagements reçus	658 551
Total	**4 495 575**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	658 551
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 459 935	2 459 935
Cumul exercices antérieurs				777 493	777 493
Dotations de l'exercice				449 521	449 521
Amortissements				1 227 014	1 227 014
Cumul exercices antérieurs				841 266	841 266
Exercice				512 239	512 239
Redevances payées				1 353 505	1 353 505
A un an au plus				438 575	438 575
A plus d'un an et cinq ans au plus				842 999	842 999
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				1 281 574	1 281 574
A un an au plus				9 355	9 355
A plus d'un an et cinq ans au plus				32 594	32 594
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				41 949	41 949
Montant pris en charge dans l'exercice				555 434	555 434

Engagements de retraite

Indemnités de fin de carrière :

L'engagement de départ en retraite concernant les ouvriers est couvert par les cotisaions obligatoires versées à PRO-BTP.

L'engagement de départ en retraite concernant les ETAM es couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la SMA VIE BTP.

L'engagement de départ en retraite concernant les cadres est déterminé de la manière suivante :
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). cette méthode consiste à :
-Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution de srémuénrations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
-Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP) ;
-Proratiser la valeur actuelle globale des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Autres informations

engagements individuels.
Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engement au titre des indemnités de fin de carrière des cadres est évalué au 31 mars 2016 pour un départ à l'âge de 62 ans, est entièrement couvert par un contrat souscrit auprès de la SMA VIE BTP. Le montant des fonds au 1er janvier 2016 s'élève à : 141 728€.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (art 244 quater C du CGI) dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice, a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	109 499	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	109 499	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	712 907	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés	116 844	
Nouveaux emprunts	564 000	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	1 503 250	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		116 215
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		232 982
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts		298 896
Total des emplois		648 093
Variation du fonds de roulement net global	**855 157**	

	31/03/2016	31/03/2015	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	1 019 716	1 491 228		471 512
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	8 236 864	8 677 269		440 405
Autres créances	850 005	976 862		126 857
Comptes de régularisation	217 016	217 183		167
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	166 502	3 438		163 064
Fournisseurs, comptes rattachés	3 995 784	4 772 808	777 024	
Dettes fiscales et sociales	1 692 734	2 225 162	532 428	
Autres dettes	664 370	399 753		264 618
Comptes de Régularisation	158 761	40 000		118 761
Dégagement net de fonds de roulement				**276 931**
Variation de la trésorerie active	454 759	13 187	441 572	
Variations de la trésorerie passive	331 275	1 020 790	689 515	
Variation nette de trésorerie			**1 131 088**	
Variation du fonds de roulement net global			**855 157**	

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

DÉPOSÉ LE
25 AVR. 2017
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE GAP

"ENTREPRISE ALLAMANNO"

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 Euros
Siège social : L'ARGENTIERE-LA-BESSEE (05120)
ZA Les Sablonnières

385.950.068 RCS GAP

REUNION DES ACTIONNAIRES DU 30 décembre 2016
RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016

DEUXIEME RESOLUTION

Les actionnaires approuvent la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de DEUX CENT SOIXANTE DIX HUIT MILLE HUIT CENT TRENTE SEPT EUROS ET VINGT NEUF CENTIMES (278.837,29 €) décident de l'affecter en totalité au compte « Autres Réserves ».

Conformément à la Loi, les actionnaires reconnaissent qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme
La Présidente,
La SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT,
Représentée par Monsieur Régis ALLAMANNO.

J U R I D I S

Pierre BIESSY
Ancien Conseil Juridique et Fiscal
Avocat : . Droit des Sociétés
. Droit fiscal

Béatrice JOURDAN
DESS Droit des Affaires
Avocat

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
Place St Arnoux
BP 140
05000 GAP

LE FONTANIL, le 18 avril 2017

DÉPOSÉ LE
25 AVR. 2017
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE GAP

Nos Réf. : **ENTREPRISE ALLAMANO**
Comptes au 31/03/2016

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de trouver sous ce pli, aux fins de dépôt, un exemplaire des documents suivants, concernant les comptes au 31 mars 2016 de la Société visée en référence, à savoir :

- Résolution d'affectation du résultat,
- Rapport général du Commissaire aux comptes,
- Bilan, compte de résultat et annexe des comptes,

accompagnés du chèque correspondant de 45,48 €.

Nous vous serions très obligés de bien vouloir nous faire parvenir, une fois la formalité accomplie :

- le récépissé de dépôt habituel,
- votre note de frais.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Pierre BIESSY

PJ : MENT.