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 25/05/2018 sous le numéro de dépôt B2018/001304

192024

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/001304**
n° de gestion : **1959B00006**
n° SIREN : **385 950 068 RCS Gap**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Gap certifie avoir procédé le 25/05/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

ENTREPRISE ALLAMANNO - Société par actions simplifiée
zone artisanale ou zone d'activité Les Sablonnières 05120 L'argentiere-la-bessee -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



192024

"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 2017

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

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

(1) **BILAN - ACTIF** **DGFiP N° 2050 2017**

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

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : ZA LES SABLONNIERES 05120 L ARGENTIERE LA BESSEE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 8 5 9 5 0 0 6 8 0 0 0 2 8 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2017

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	77 402	AG	57 572	19 829
		Fonds commercial (1)	AH	43 077	AI		43 077
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	4 050	AK	316	3 733
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	64 400	AO		64 400
		Constructions	AP	1 186 846	AQ	665 624	521 221
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 928 481	AS	3 513 046	415 435
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 893 138	AU	1 788 436	104 701
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	30 145	CV	12 195	17 949
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	10 668	BE		10 668
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	38 421	BI		38 421
		TOTAL (II)	BJ	7 276 631	BK	6 037 192	1 239 439
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	925 522	BM	4 902	920 620
		En cours de production de biens	BN	220 031	BO		220 031
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 385 686	BY	388 936	6 996 749
		Autres créances (3)	BZ	925 687	CA		925 687
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	386 395	CG		386 395
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	295 816	CI		295 816
		TOTAL (III)	CJ	10 139 139	CK	393 839	9 745 300
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	17 415 770	1A	6 431 031	10 984 739

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2017

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

Désignation de l'entreprise SAS ENTREPRISE ALLAMANNO — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	100 000
	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	1 973 782
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	262 188
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 335 971
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	107 604
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	107 604
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	529 205
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	748 486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	4 480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 650 348
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 811 134
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	21 156
	Autres dettes	EA	136 543
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	639 807
	TOTAL (IV)	EC	7 541 163
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 984 739

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		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	7 303 046
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	56 075

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2017

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

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	24 198 641	FH		FI	24 198 641	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	24 198 641	FK		FL	24 198 641	
	Production stockée*					FM	181 019	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	403 412	
	Autres produits (1) (11)					FQ	293 392	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	25 076 465	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	5 497 822	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	83 304	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	14 068 838	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	273 664	
	Salaires et traitements*					FY	2 686 836	
	Charges sociales (10)					FZ	1 535 245	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	349 839	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	73 360	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	75 473	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	24 644 386	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	432 079	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH	35 723	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI	165 966	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	317	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	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	317	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	29 737	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	29 737	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(29 419)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	272 416	

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2017

Désignation de l'entreprise SAS ENTREPRISE ALLAMANNO — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 713
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	15 766
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	25 479
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	35 707
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	35 707
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(10 227)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	25 137 985
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	24 875 797
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	262 188

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	534 876
	– 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 amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	335 596
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	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 complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	19 856	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 851	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 713
Provisions pour risques et charges		15 766

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

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

Cegid Group

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-participants.

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 31/03/2017, dont le total est de 10 984 740 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 262 189 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.
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 et 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.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 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

Règles et méthodes comptables

vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

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 140 194 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 2016 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.

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 31/03/2017

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 31/03/2017

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 2017, 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.

Fait à GAP, le 14/11/2017

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

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2017	Net 31/03/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	77 402	57 573	19 829	24 579
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles	4 050	316	3 734	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 401		64 401	64 401
Constructions	1 186 847	665 625	521 222	577 581
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 928 481	3 513 046	415 435	487 154
Autres immobilisations corporelles	1 893 138	1 788 437	104 701	51 721
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	10 669		10 669	10 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 422		38 422	37 422
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 276 831	6 037 192	1 239 439	1 314 484
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	925 523	4 902	920 620	975 802
En-cours de production (biens et services)	220 031		220 031	39 011
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 385 687	388 937	6 996 750	7 853 471
Autres créances	925 687		925 687	1 233 556
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	386 395		386 395	454 759
Charges constatées d'avance (3)	295 816		295 816	217 016
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 139 140	393 839	9 745 300	10 773 616
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**17 415 771**	**6 431 031**	**10 984 740**	**12 088 100**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2017	31/03/2016
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	1 973 783	1 694 946
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**262 189**	**278 837**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 336 972	3 073 783
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	107 604	123 370
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	107 604	123 370
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	529 206	1 053 379
Emprunts et dettes financières diverses (3)	748 487	1 209 499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 481	166 502
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 650 349	3 995 784
Dettes fiscales et sociales	1 811 135	1 692 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 156	28 718
Autres dettes	136 543	585 569
Produits constatés d'avance (1)	639 807	158 761
TOTAL DETTES	7 541 164	8 890 947
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**10 984 740**	**12 088 100**
(1) Dont à plus d'un an (a)	233 637	667 546
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 303 046	8 056 900
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	56 076	332 445
(3) Dont emprunts participatifs		
(3) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

Compte de résultat

	31/03/2017	31/03/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)		817	-817	-100,00
Production vendue (services)	24 198 641	18 336 940	5 861 701	31,97
Chiffre d'affaires net	**24 198 641**	**18 337 757**	**5 860 884**	**31,96**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.		*-9 902*	*9 902*	*-100,00*
Production stockée	181 020	-452 309	633 329	-140,02
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		2 400	-2 400	-100,00
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	403 413	472 154	-68 741	-14,56
Autres produits	293 392	217 552	75 840	34,86
Total produits d'exploitation (I)	25 076 466	18 577 554	6 498 912	34,98
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	5 497 822	4 436 635	1 061 187	23,92
Variations de stock	83 305	19 203	64 102	333,81
Autres achats et charges externes (a)	14 068 839	9 323 824	4 745 015	50,89
Impôts, taxes et versements assimilés	273 665	256 883	16 781	6,53
Salaires et traitements	2 686 836	2 752 044	-65 208	-2,37
Charges sociales	1 535 246	1 553 109	-17 863	-1,15
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	349 840	366 843	-17 003	-4,64
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	73 360	96 213	-22 853	-23,75
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	75 474	46 014	29 459	64,02
Total charges d'exploitation (II)	24 644 386	18 850 769	5 793 617	30,73
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**432 080**	**-273 215**	**705 295**	**-258,15**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	35 723	257 548	-221 825	-86,13
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	165 966	201 344	-35 377	-17,57
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	318	84	233	276,68
Autres intérêts et produits assimilés (3)		448	-448	-100,00
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)	318	533	-215	-40,39
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 737	44 162	-14 425	-32,66
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	29 737	44 162	-14 425	-32,66
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**-29 420**	**-43 630**	**14 210**	**-32,57**
RESULTAT COURANT avant impôt	**272 417**	**-260 641**	**533 057**	**-204,52**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2017	31/03/2016	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 713	178	9 535	NS
Sur opérations en capital		684 095	-684 095	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	15 766	19 000	-3 234	-17,02
Total produits exceptionnels (VII)	25 479	703 273	-677 794	-96,38
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	35 707	24 966	10 742	43,03
Sur opérations en capital		39 855	-39 855	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		98 974	-98 974	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	35 707	163 795	-128 088	-78,20
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-10 228**	**539 478**	**-549 706**	**-101,90**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	25 137 986	19 538 907	5 599 079	28,66
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 875 797	19 260 070	5 615 727	29,16
BENEFICE OU PERTE	**262 189**	**278 837**	**-16 648**	**-5,97**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*534 876*	*555 434*	*-20 558*	*-3,70*
- 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

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-participants.

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.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017, dont le total est de 10 984 740 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 262 189 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.
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 et 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.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 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

Règles et méthodes comptables

vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

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 140 194 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 2016 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.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

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	75 492	5 960		81 452
Immobilisations incorporelles	**118 569**	**5 960**		**124 529**
- Terrains	64 401			64 401
- Constructions sur sol propre	65 818			65 818
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	288 698			288 698
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 968 140	186 503	226 162	3 928 481
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 672 642	60 851	37 816	1 695 677
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	161 898	35 562		197 461
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**7 053 928**	**282 916**	**263 978**	**7 072 867**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	10 600	69		10 669
- Prêts et autres immobilisations financières	37 422	1 000		38 422
Immobilisations financières	**78 167**	**1 069**		**79 236**
ACTIF IMMOBILISE	**7 250 664**	**289 945**	**263 978**	**7 276 631**

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

	31/03/2017
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

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	23 954	30,00	4

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	50 913	6 976		57 889
Immobilisations incorporelles	**50 913**	**6 976**		**57 889**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	35 705	1 994		37 699
- Constructions sur sol d'autrui	407 500	36 288		443 788
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	166 061	18 077		184 138
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 480 986	243 071	211 012	3 513 046
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 651 306	14 882	37 816	1 628 371
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 513	28 552		160 065
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 873 071**	**342 864**	**248 827**	**5 967 107**
ACTIF IMMOBILISE	**5 923 984**	**349 840**	**248 827**	**6 024 996**

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 645 612 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	38 422		38 422
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 385 687	7 385 687	
Autres	925 687	925 687	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	295 816	295 816	
Total	**8 645 612**	**8 607 190**	**38 422**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	326 727
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	13 457
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	21 543
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	49 454
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	151 994
Total	**563 175**

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	383 393	73 360	67 816	388 937
Total	**400 491**	**73 360**	**67 816**	**406 035**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		73 360	67 816	
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 30/12/2016.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	278 837
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**278 837**
Affectations aux réserves	278 837
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**278 837**

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2017

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2017
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	1 694 946	278 837	278 837		1 973 783
Résultat de l'exercice	278 837	-278 837	262 189	278 837	262 189
Total Capitaux Propres	**3 073 783**		**541 026**	**278 837**	**3 335 972**

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	123 370			15 766	107 604
Total	**123 370**			**15 766**	**107 604**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles				15 766	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 536 683 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	56 076	56 076		
- à plus de 1 an à l'origine	473 130	239 493	233 637	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	550	550		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 650 349	3 650 349		
Dettes fiscales et sociales	1 811 135	1 811 135		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 156	21 156		
Autres dettes (**)	884 480	884 480		
Produits constatés d'avance	639 807	639 807		
Total	**7 536 683**	**7 303 046**	**233 637**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	247 805			
(**) Dont envers les associés	745 994			

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 matériel : 587€ ; bénéficiaires = banques
Hypothèque immobilière conventionnelle : 400 000€ ; bénéficiaires = banques
Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	127 189
INTERETS COURUS A PAYER	4 111
C/C INTERETS COURUS	30 578
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	460
ETAT CHARGES A PAYER	117 513
DIVERS - CHARGES A PAYER	64 143
Total	**343 995**

Eléments concernant les entreprises liées

Créances clients et comptes rattachés : 668 054€
Autres créances : 401 165€
Total créances : 1 069 219€

Emprunts et dettes financières divers : 743 550€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 339 633€
Autres dettes : 49 641€
Total dettes : 1 132 824€

Comptes de régularisation

Autres informations

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	158 316		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	137 500		
Total	**295 816**		

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	639 807		
Total	**639 807**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	21 528 339		21 528 339
Etudes			
Prestations de services	2 527 873		2 527 873
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	142 428		142 428
TOTAL	**24 198 641**		**24 198 641**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 5 152 803€
-Travaux pblic et génie civil : 16 375 536€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres	55 673	
Remboursements divers (formations, chomage parteiel, indemnités journalières...)	165 583	
refcaturations diverses	114 341	
TOTAL	**335 596**	

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2017	31/03/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 713	178
Produits exceptionnels sur opérations en capital		684 095
Reprises sur provisions et transferts de charge	15 766	19 000
Total des produits exceptionnels	**25 479**	**703 273**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 707	24 966
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		39 855
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		98 974
Total des charges exceptionnelles	**35 707**	**163 795**
Résultat exceptionnel	**-10 228**	**539 478**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	19 856	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 851	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 713
Provisions pour risques et charges		15 766
TOTAL	**35 707**	**25 479**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**262 189**
+ Impôts sur les bénéfices	-140 194
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**121 995**
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)	**121 995**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	132 223	-140 194	272 417
+ Résultat exceptionnel	-10 228		-10 228
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**121 995**	**-140 194**	**262 189**

Y compris les Crédits d'impôts, et à ce titre le CICE

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 216 410 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 concourant 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	34 215
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**34 215**
C. Déficits reportables	**615 015**
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	**216 410**
(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 : 98 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés		
Ouvriers	68	
Total	**98**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 752 399
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2017 :	*51 965*
Autres engagements donnés	51 965
Total	**1 804 364**
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	*339 927*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie	*620 780*
Caution marché privé retenue de garantie travaux	*619 624*
Contregarantie sur engagement par signature	*70 863*
Engagement par siganture caution	*2 262 707*
Retenue de garantie marché Adef	*55 535*
Retenue de garantie marché privé	*205 174*
Caution banacaire SNCF/OTV	*146 110*
Garantie par un tiers/BPI france	*222 877*
Aval et caution	*15 042*
Avals et cautions	4 558 639
Lettre d'intention au profit LCL donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT	*153 745*
Lettre d'intention au profit LB donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT	*153 446*
Lettre d'intention au profit BPDA donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPEMENT	*156 300*
Autres engagements reçus	463 491
Total	**5 022 130**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	463 491
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 559 433	2 559 433
Cumul exercices antérieurs				397 172	397 172
Dotations de l'exercice				395 622	395 622
Amortissements				792 795	792 795
Cumul exercices antérieurs				418 527	418 527
Exercice				558 581	558 581
Redevances payées				977 108	977 108
A un an au plus				464 637	464 637
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 061 019	1 061 019
A plus de cinq ans				118 099	118 099
Redevances restant à payer				1 643 755	1 643 755
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				35 644	35 644
A plus de cinq ans				73 000	73 000
Valeur résiduelle				108 644	108 644
Montant pris en charge dans l'exercice				534 876	534 876

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

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

Autres informations

l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des 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 2017 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 2017 s'élève à : 148 759€.

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	601 806	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	601 806	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	15 150	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	616 957	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		354 807
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		289 945
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts		247 805
Total des emplois		892 557
Variation du fonds de roulement net global		**275 601**

	31/03/2017	31/03/2016	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	1 145 554	1 019 716	125 838	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	7 385 687	8 236 864		851 177
Autres créances	630 007	850 005		219 998
Comptes de régularisation	295 816	217 016	78 800	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	4 481	166 502	162 021	
Fournisseurs, comptes rattachés	3 650 349	3 995 784	345 435	
Dettes fiscales et sociales	1 811 135	1 692 734		118 401
Autres dettes	192 389	664 370	471 981	
Comptes de Régularisation	639 807	158 761		481 046
Dégagement net de fonds de roulement				**486 547**
Variation de la trésorerie active	386 395	454 759		68 364
Variations de la trésorerie passive	51 965	331 275	279 310	
Variation nette de trésorerie			**210 946**	
Variation du fonds de roulement net global				**275 601**

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

"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 29 DECEMBRE 2017
RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

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 DEUX MILLE CENT QUATRE VINGT HUIT EUROS ET QUATRE VINGT TREIZE CENTIMES (262.188,93 €) 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.

