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 13/02/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000538

204351

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2019/000538**
n° de gestion : **1959B00006**
n° SIREN : **385 950 068 RCS Gap**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Gap certifie avoir procédé le 13/02/2019 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 : 31/03/2018**

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

Concernant les évènements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**

204351

"ENTREPRISE ALLAMANNO"

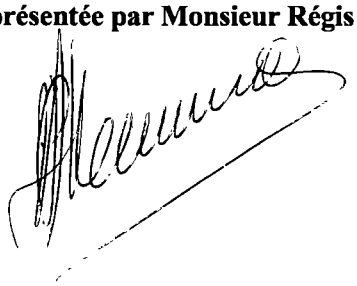
**Société par Actions Simplifiée**
**Au capital de 1.000.000 Euros**
**Siège social : L'ARGENTIERE-LA-BESSEE (05120)**
**ZA Les Sablonnières**

**385.950.068 RCS GAP**

# COMPTES AU 31 MARS 2018

**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 2018

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, 31/03/2018

| | | | | 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 | 64 639 | 12 762 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 43 077 | AI | | 43 077 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 4 050 | AK | 569 | 3 480 |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 64 400 | AO | | 64 400 |
| | | Constructions | AP | 1 218 693 | AQ | 746 830 | 471 863 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 4 575 897 | AS | 3 424 797 | 1 151 100 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 1 789 350 | AU | 1 710 820 | 78 529 |
| | | 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 | 9 645 | BE | | 9 645 |
| | | Prêts | BF | | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | 37 358 | BI | | 37 358 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | 7 850 020 | BK | 5 959 852 | 1 890 167 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 980 989 | BM | 4 902 | 976 086 |
| | | En cours de production de biens | BN | 442 710 | BO | | 442 710 |
| | | 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 | 7 324 917 | BY | 461 481 | 6 863 436 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 1 049 118 | CA | | 1 049 118 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | 368 541 | CG | | 368 541 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 310 532 | CI | | 310 532 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | 10 476 810 | CK | 466 383 | 10 010 426 |
| | | 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 | 18 326 830 | 1A | 6 426 236 | 11 900 593 |

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) part à moins d'un an des immobilisations financieres 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 2018

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 | 2 235 971 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 173 173 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 3 509 144 |
| 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 | 4 557 |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | 4 557 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 396 656 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 629 879 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 86 317 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 4 061 718 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 1 758 132 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 799 370 |
| | Autres dettes | EA | 212 041 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 442 775 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 8 386 892 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 11 900 593 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 8 182 698 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 6 199 |

* 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 2018

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 | 24 761 069 | FH | | FI | 24 761 069 | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 24 761 069 | FK | | FL | 24 761 069 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | 222 679 | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 1 000 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 206 646 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 173 316 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 25 364 711 | |
| 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 | 5 964 607 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | ( 83 589) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 13 981 582 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 291 174 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 2 828 311 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 1 737 075 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 329 859 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 84 784 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 4 557 | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 115 274 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 25 253 637 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 111 074 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | 5 193 | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | 1 002 | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 311 | |
| | 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 | 311 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 18 441 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 18 441 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | ( 18 130) | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 97 135 | |

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

Cegid Group

(4) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)** — DGFiP N° 2053 2018

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

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

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 68 000 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 107 604 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 175 604 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 592 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 98 974 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 99 566 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 76 038 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 25 545 820 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 25 372 647 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 173 173 |

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 | 635 635 |
| | – 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 | 194 405 |
| (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 | 592 | |
| Autres charges | 98 974 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 68 000 |
| Provisions pour risques et charges | | 107 604 |
| | | |

(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 31/03/2018, dont le total est de 11 900 594 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 173 173 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 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.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## 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.

# Règles et méthodes comptables

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 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.

# Règles et méthodes comptables

## 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 140 434 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 2017 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 | 81 452 | | | 81 452 |
| **Immobilisations incorporelles** | **124 529** | | | **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 | 320 546 | | | 320 546 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 3 928 481 | 962 890 | 315 474 | 4 575 897 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 695 677 | 20 434 | 127 919 | 1 588 193 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 197 461 | 3 696 | | 201 157 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **7 229 243** | **987 021** | **443 393** | **7 772 871** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 30 145 | | | 30 145 |
| - Autres titres immobilisés | 10 669 | | 1 023 | 9 646 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 38 422 | 1 098 | 2 161 | 37 358 |
| **Immobilisations financières** | **79 236** | **1 098** | **3 184** | **77 149** |
| ACTIF IMMOBILISE | 7 433 008 | 988 119 | 446 577 | 7 974 549 |

### 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

| | 31/03/2018 |
|---|---|
| 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 %) | | | | |
| SCI BEAUREGARD (usufruit) 05120 ARGENTIERE-LA-BESSEE | 1 501 | 5 594 | 100,00 | 10 191 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |
| SARL LOTISSEMENT DU ROUBION 05120 ARGENTIERE-LA-B | 30 490 | 23 957 | 30,00 | -919 |

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 %) | 1 | 1 | | | |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | 9 147 | 9 147 | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | |

La société ALLAMANNO détient en pleine propriété 1 part sur les 1501 de la SCI BEAUREGARD.
Elle détient depuis le 1er janvier 2016 l'usufruit de 100% des parts, pour une durée de 16 ans.

# 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 | 57 889 | 7 320 | | 65 209 |
| **Immobilisations incorporelles** | **57 889** | **7 320** | | **65 209** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 37 699 | 1 994 | | 39 693 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 443 788 | 31 878 | | 475 666 |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | 215 985 | 15 486 | | 231 471 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 3 513 046 | 225 794 | 314 043 | 3 424 797 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 628 371 | 32 279 | 125 003 | 1 535 647 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 160 065 | 15 109 | | 175 174 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **5 998 955** | **322 540** | **439 046** | **5 882 448** |
| ACTIF IMMOBILISE | 6 056 844 | 329 859 | 439 046 | 5 947 657 |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 721 928 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 | 37 358 | | 37 358 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 7 324 918 | 7 324 918 | |
| Autres | 1 049 118 | 1 049 118 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 310 533 | 310 533 | |
| **Total** | 8 721 928 | 8 684 569 | 37 358 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 180 825€
Autres créances : 282 946€
Total : 1 463 771€

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES A ETABLIR | 1 185 261 |
| RRR & AVOIRS A RECEVOIR | 137 087 |
| ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR | 68 194 |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 59 146 |
| DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 114 441 |
| **Total** | 1 564 129 |

# 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 | 388 937 | 84 785 | 12 240 | 461 481 |
| **Total** | **406 035** | **84 785** | **12 240** | **478 579** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 84 785 | 12 240 | |
| 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 EURO décomposé en 4 536 titres d'une valeur nominale de 220,46 EURO.

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/12/2017.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 262 189 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **262 189** |
| Affectations aux réserves | 262 189 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| **Total des affectations** | **262 189** |

# Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/04/2017 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/03/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 000 | | | | 1 000 000 |
| Réserve légale | 100 000 | | | | 100 000 |
| Réserves générales | 1 973 783 | 262 189 | 262 189 | | 2 235 972 |
| Résultat de l'exercice | 262 189 | -262 189 | 173 173 | 262 189 | 173 173 |
| **Total Capitaux Propres** | **3 335 972** | | **435 362** | **262 189** | **3 509 145** |

## 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 | 107 604 | 4 557 | 107 604 | | 4 557 |
| **Total** | **107 604** | **4 557** | **107 604** | | **4 557** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 4 557 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | 107 604 | | |

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 300 574 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 | 6 200 | 6 200 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 390 457 | 272 581 | 117 876 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 550 | 550 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 061 719 | 4 061 719 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 758 133 | 1 758 133 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 799 370 | 799 370 | | |
| Autres dettes (**) | 841 371 | 841 371 | | |
| Produits constatés d'avance | 442 775 | 442 775 | | |
| **Total** | **8 300 574** | **8 182 698** | **117 876** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 183 800 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 266 473 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 629 330 | | | |

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

Eléments concernant les entreprises liées

Emprunts et dettes financières diverses : 480 114€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 607 126€
Autres dettes : 76 952€
Total : 1 164 192€

# Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des suretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Total | | | |

Dettes garanties par des suretés réelles :

Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES NON PARVENUES | 660 273 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 6 200 |
| C/C INTERETS COURUS | 14 666 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 130 320 |
| RRR & AVOIRS A ETABLIR | 200 |
| DIVERS - CHARGES A PAYER | 118 559 |
| Total | 930 218 |

## Comptes de régularisation

# Notes sur le bilan

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 194 461 | | |
| ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE | 116 072 | | |
| **Total** | **310 533** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 442 775 | | |
| **Total** | **442 775** | | |

# 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 | 21 591 296 | | 21 591 296 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 3 050 202 | | 3 050 202 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 119 571 | | 119 571 |
| TOTAL | 24 761 069 | | 24 761 069 |

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 5 679 297€
-Travaux pblic et génie civil : 15 912 000€

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Transferts de charges d'exploitation et financières

| | Eléments exploitation | Eléments financiers |
|---|---|---|
| Remboursements sinistres | 11 084 | |
| Remboursements divers (formations, chomage partiel, indemnités journalières) | 148 324 | |
| Refacturations diverses | 34 998 | |
| TOTAL | 194 406 | |

# Notes sur le compte de résultat

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 68 000 | 9 713 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 107 604 | 15 766 |
| **Total des produits exceptionnels** | **175 604** | **25 479** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 592 | 35 707 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 98 974 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **99 566** | **35 707** |
| **Résultat exceptionnel** | **76 038** | **-10 228** |

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 592 | |
| Autres charges | 98 974 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 68 000 |
| Provisions pour risques et charges | | 107 604 |
| **TOTAL** | **99 566** | **175 604** |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

# Notes sur le compte de résultat

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **173 173** |
| + Impôts sur les bénéfices | -140 434 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **32 739** |
| **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)** | **32 739** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | -43 299 | -140 434 | 97 135 |
| + Résultat exceptionnel | 76 038 | | 76 038 |
| - Participations des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | **32 739** | **-140 434** | **173 173** |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) | | | |
| (**) Majoré du montant du CICE | | | |
| (montant repris de la colonne "Impôt correspondant") | | | |

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

# 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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 187 333 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 | 26 984 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **26 984** |
| **C. Déficits reportables** | **615 015** |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **187 333** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà | |

### 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 : 94 personnes dont 1 apprenti.

| | Personnel | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 15 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 20 | |
| Employés | | |
| Ouvriers | 59 | |
| **Total** | **94** | |

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en EURO |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 2 300 957 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2018 : NEANT* | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **2 300 957** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en EURO |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| *Caution marché public retenue* | *279 144* |
| *Garantie 1ère demande marché public avance et garantie* | *530 377* |
| *Caution marché privé retenue de garantie travaux* | *900 261* |
| *Contregarantie sur engagement par signature* | *538 065* |
| *Engagement par siganture caution* | *2 587 375* |
| *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* | *140 375* |
| *Caution marché privé, garantie de paiement sous traitant* | *244 816* |
| *caution solidaire* | *11 051* |
| Avals et cautions | 5 638 283 |
| *Lettre d'intention au profit LCL donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *77 833* |
| *Lettre d'intention au profit CIC donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *77 605* |
| *Lettre d'intention au profit BPDA donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *78 200* |
| Autres engagements reçus | 233 637 |
| **Total** | **5 871 920** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | 233 637 |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 3 556 483 | 3 556 483 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 705 888 | 705 888 |
| Dotations de l'exercice | | | | 571 304 | 571 304 |
| Amortissements | | | | 1 277 192 | 1 277 192 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 888 362 | 888 362 |
| Exercice | | | | 570 429 | 570 429 |
| Redevances payées | | | | 1 458 791 | 1 458 791 |
| A un an au plus | | | | 663 854 | 663 854 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 1 483 929 | 1 483 929 |
| A plus de cinq ans | | | | 34 735 | 34 735 |
| Redevances restant à payer | | | | 2 182 517 | 2 182 517 |
| A un an au plus | | | | 2 940 | 2 940 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 42 500 | 42 500 |
| A plus de cinq ans | | | | 73 000 | 73 000 |
| Valeur résiduelle | | | | 118 440 | 118 440 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | | 635 636 | 635 636 |

## Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

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) ;

## Autres informations

-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 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 2018 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 2018 s'élève à : 155 750.27€.

### 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 MARS 2018


**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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

# EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

A l'Assemblée Générale de la société ENTREPRISE ALLAMANNO,

## OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRISE ALLAMANNO relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.
Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

cncaudit
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

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon la méthode à l'avancement. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

## VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 de la Présidente, et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies

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

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

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

• il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

• il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

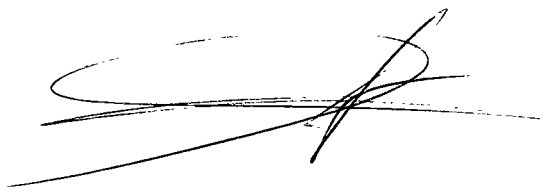
• il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

• il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Gap, le 12 septembre 2018

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



## Bilan actif

| | Brut | Amortissement D'dépréciations | Net 31/03/2018 | Net 31/03/2017 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 64 639 | 12 763 | 19 829 |
| Fonds commercial (1) | 43 077 | | 43 077 | 43 077 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 050 | 570 | 3 480 | 3 734 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 64 401 | | 64 401 | 64 401 |
| Constructions | 1 218 694 | 746 830 | 471 864 | 521 222 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 575 897 | 3 424 797 | 1 151 100 | 415 435 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 789 350 | 1 710 821 | 78 529 | 104 701 |
| 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 | 9 646 | | 9 646 | 10 669 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 37 358 | | 37 358 | 38 422 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 7 860 020 | 5 959 958 | 1 900 167 | 1 239 439 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 980 989 | 4 902 | 976 087 | 920 620 |
| En-cours de production (biens et services) | 442 711 | | 442 711 | 220 031 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 7 324 918 | 461 481 | 6 863 437 | 6 996 750 |
| Autres créances | 1 049 118 | | 1 049 118 | 925 687 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 368 541 | | 368 541 | 386 395 |
| Charges constatées d'avance (3) | 310 533 | | 310 533 | 295 816 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 10 476 810 | 466 383 | 10 010 427 | 9 745 300 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 18 326 830 | 6 426 236 | 11 900 594 | 10 984 740 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |





## Bilan passif

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| 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 | 2 235 972 | 1 973 783 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 173 173 | 262 189 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 509 145 | 3 335 972 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | 4 557 | 107 604 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 4 557 | 107 604 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 396 656 | 529 206 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 629 880 | 748 487 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 86 318 | 4 481 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 061 719 | 3 650 349 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 758 133 | 1 811 135 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 799 370 | 21 156 |
| Autres dettes | 212 042 | 136 543 |
| Produits constatés d'avance (1) | 442 775 | 639 807 |
| TOTAL DETTES | 8 386 892 | 7 641 164 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 11 900 594 | 10 984 740 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 117 876 | 277 776 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 8 182 698 | 7 258 908 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 6 200 | 56 076 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## Compte de résultat

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 | Abs.(N) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 24 761 069 | 24 198 641 | 562 428 | 2,32 |
| **Chiffre d'affaires net** | **24 761 069** | **24 198 641** | **562 428** | **2,32** |
| *Dont à l'exportation et livraisons intracomm* | | *32 420* | *-32 420* | *-100,00* |
| Production stockée | 222 679 | 181 020 | 41 659 | 23,01 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 000 | | 1 000 | |
| Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges | 206 646 | 403 413 | -196 766 | -48,78 |
| Autres produits | 173 317 | 293 392 | -120 075 | -40,93 |
| Total produits d'exploitation (I) | 25 364 712 | 25 076 466 | 288 246 | 1,15 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats matières premières et autres approvts | 5 964 608 | 5 497 822 | 466 785 | 8,49 |
| Variations de stock | -83 590 | 83 305 | -166 894 | -200,34 |
| Autres achats et charges externes (a) | 13 981 582 | 14 068 839 | -87 256 | -0,62 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 291 174 | 273 665 | 17 510 | 6,40 |
| Salaires et traitements | 2 828 311 | 2 686 836 | 141 475 | 5,27 |
| Charges sociales | 1 737 076 | 1 535 246 | 201 830 | 13,15 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations. | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss | 329 859 | 349 840 | -19 980 | -5,71 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat. | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | 84 785 | 73 360 | 11 425 | 15,57 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis | 4 557 | | 4 557 | |
| Autres charges | 115 275 | 75 474 | 39 801 | 52,74 |
| Total charges d'exploitation (II) | 25 253 638 | 24 644 386 | 609 252 | 2,47 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **111 074** | **432 080** | **-321 006** | **-74,29** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | 5 194 | 35 723 | -30 529 | -85,46 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | 1 002 | 165 966 | -164 964 | -99,40 |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif im | 311 | 318 | -7 | -2,06 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| 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) | 311 | 318 | -7 | -2,06 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 18 442 | 29 737 | -11 296 | -37,98 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières | | | | |
| Total charges financières (VI) | 18 442 | 29 737 | -11 296 | -37,98 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-IV)** | **-18 131** | **-29 420** | **11 289** | **-38,37** |
| **RESULTAT COURANT avant impôt** | **97 135** | **272 417** | **-175 282** | **-64,34** |





## Compte de résultat (suite)

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 | Abs.(N) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 68 000 | 9 713 | 58 287 | 600,06 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges | 107 604 | 15 766 | 91 838 | 582,51 |
| Total produits exceptionnels (VII) | 175 604 | 25 479 | 150 125 | 589,26 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 592 | 35 707 | -35 115 | -98,34 |
| Sur opérations en capital | 98 974 | | 98 974 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis. | | | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 99 566 | 35 707 | 63 859 | 178,84 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **76 038** | **-10 228** | **86 266** | **-843,43** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 25 545 881 | 25 167 998 | 407 883 | 1,62 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 25 372 648 | 24 875 797 | 496 851 | 2,00 |
| **BENEFICE OU PERTE** | **173 173** | **262 189** | **-89 016** | **-33,95** |
| *(a) Y compris :* | | | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | *635 636* | *534 876* | *100 759* | *18,84* |
| *- 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.





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2018, dont le total est de 11 900 594 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 173 173 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2018 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

ACN AUDIT SA COMMISSAIRES AUX COMPTES

## 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.

**Fonds commercial**

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

**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.





## Règles et méthodes comptables

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 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.

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## Règles et méthodes comptables

### 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 140 434 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 2017 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 | 81 452 | | | 81 452 |
| **Immobilisations incorporelles** | **124 529** | | | **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 | 320 546 | | | 320 546 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 3 928 481 | 962 890 | 315 474 | 4 575 897 |
| - Instal générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 695 677 | 20 434 | 127 919 | 1 588 193 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 197 461 | 3 696 | | 201 157 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **7 229 243** | **987 021** | **443 393** | **7 772 871** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 30 145 | | | 30 145 |
| - Autres titres immobilisés | 10 669 | | 1 023 | 9 646 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 38 422 | 1 098 | 2 161 | 37 358 |
| **Immobilisations financières** | **79 236** | **1 098** | **3 184** | **77 149** |
| ACTIF IMMOBILISE | 7 433 008 | 988 119 | 446 577 | 7 974 549 |

### Immobilisations incorporelles

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leurs valeurs brutes constituées 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.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

## Notes sur le bilan

Fonds commercial

| | 31/03/2018 |
|---|---|
| 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 %) | | | | |
| SCI BEAUREGARD (usufruit) 05120 ARGENTIERE-LA-BESSEE | 1 501 | 5 594 | 100,00 | 10 191 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |
| SARL LOTISSEMENT DU ROUBION 05120 ARGENTIERE-LA-B | 30 490 | 23 957 | 30,00 | -919 |

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 %) | 1 | 1 | | | |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | 9 147 | 9 147 | | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | |

La société ALLAMANNO détient en pleine propriété 1 part sur les 1501 de la SCI BEAUREGARD.
Elle détient depuis le 1er janvier 2016 l'usufruit de 100% des parts, pour une durée de 16 ans.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

| | Amortissements fin exercice | Augmentation | Diminutions | Amortissements fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 57 889 | 7 320 | | 65 209 |
| **Immobilisations incorporelles** | **57 889** | **7 320** | | **65 209** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 37 699 | 1 994 | | 39 693 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 443 788 | 31 878 | | 475 666 |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | 215 985 | 15 486 | | 231 471 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 3 513 046 | 225 794 | 314 043 | 3 424 797 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 628 371 | 32 279 | 125 003 | 1 535 647 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 160 065 | 15 109 | | 175 174 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **5 998 955** | **322 540** | **439 046** | **5 882 448** |
| ACTIF IMMOBILISE | 6 056 844 | 329 859 | 439 046 | 5 947 657 |





## Notes sur le bilan

### Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 721 928 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 | 37 358 | | 37 358 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 7 324 918 | 7 324 918 | |
| Autres | 1 049 118 | 1 049 118 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 310 533 | 310 533 | |
| Total | 8 721 928 | 8 684 569 | 37 358 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 180 825€
Autres créances : 282 946€
Total : 1 463 771€

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES A ETABLIR | 1 185 261 |
| RRR & AVOIRS A RECEVOIR | 137 087 |
| ORGAN SOC. - PROD A RECEVOIR | 68 194 |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR | 59 146 |
| DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 114 441 |
| Total | 1 564 129 |

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## 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 | 388 937 | 84 785 | 12 240 | 461 481 |
| **Total** | **406 035** | **84 785** | **12 240** | **478 579** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 84 785 | 12 240 | |
| 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.



SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2018

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

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

#### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 29/12/2017

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 262 189 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **262 189** |
| Affectations aux réserves | 262 189 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| **Total des affectations** | **262 189** |

SAS ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/04/2017 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/03/2018 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 000 | | | | 1 000 000 |
| Réserve légale | 100 000 | | | | 100 000 |
| Réserves générales | 1 973 783 | 262 189 | 262 189 | | 2 235 972 |
| Résultat de l'exercice | 262 189 | -262 189 | 173 173 | 262 189 | 173 173 |
| **Total Capitaux Propres** | 3 335 972 | | 435 362 | 262 189 | 3 509 145 |

## 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 | 107 604 | 4 557 | 107 604 | | 4 557 |
| **Total** | 107 604 | 4 557 | 107 604 | | 4 557 |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 4 557 | | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | 107 604 | | |





## Notes sur le bilan

### Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 300 574 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 | 6 200 | 6 200 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 390 457 | 272 581 | 117 876 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 550 | 550 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 061 719 | 4 061 719 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 758 133 | 1 758 133 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 799 370 | 799 370 | | |
| Autres dettes (**) | 841 371 | 841 371 | | |
| Produits constatés d'avance | 442 775 | 442 775 | | |
| **Total** | 8 300 574 | 8 182 698 | 117 876 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 183 800 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 266 473 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 629 330 | | | |

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

Eléments concernant les entreprises liées

Emprunts et dettes financières diverses : 480 114€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 607 126€
Autres dettes : 76 952€
Total : 1 164 192€

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## Notes sur le bilan

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Total | | | |

Dettes garanties par des suretés réelles :

Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES NON PARVENUES | 660 273 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 6 200 |
| C/C INTERETS COURUS | 14 666 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 130 320 |
| RRR & AVOIRS A ETABLIR | 200 |
| DIVERS - CHARGES A PAYER | 118 559 |
| Total | 930 218 |

### Comptes de régularisation



SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2018

## Notes sur le bilan

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 194 461 | | |
| ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE | 116 072 | | |
| Total | 310 533 | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 442 775 | | |
| Total | 442 775 | | |

SAS ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

| | France | Export | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | 21 591 296 | | 21 591 296 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 3 050 202 | | 3 050 202 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 119 571 | | 119 571 |
| TOTAL | 24 761 069 | | 24 761 069 |

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment 5 679 297€
-Travaux pblic et génie civil : 15 912 000€

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Transferts de charges d'exploitation et financières

| | Eléments exploitation | Eléments financiers |
|---|---|---|
| Remboursements sinistres | 11 084 | |
| Remboursements divers (formations, chomage partiel, indemnités journalières) | 148 324 | |
| Refacturations diverses | 34 998 | |
| TOTAL | 194 406 | |





## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 68 000 | 9 713 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 107 604 | 15 766 |
| Total des produits exceptionnels | 175 604 | 25 479 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 592 | 35 707 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 98 974 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | 99 566 | 35 707 |
| Résultat exceptionnel | 76 038 | -10 228 |

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 592 | |
| Autres charges | 98 974 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 68 000 |
| Provisions pour risques et charges | | 107 604 |
| TOTAL | 99 566 | 175 604 |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le compte de résultat

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **173 173** |
| + Impôts sur les bénéfices | -140 434 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **32 739** |
| **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)** | **32 739** |

### Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant(*) | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | -43 299 | -140 434 | 97 135 |
| + Résultat exceptionnel | 76 038 | | 76 038 |
| - Participations des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | **32 739** | **-140 434** | **173 173** |

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

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





## 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 valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 187 333 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 | 26 984 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **26 984** |
| **C. Déficits reportables** | **615 015** |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **187 333** |
| Base = (A - B - C - D) | |
| Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 33 1/3 % au-delà | |

### 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.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 94 personnes dont 1 apprenti.

| | Personnel | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 15 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 20 | |
| Employés | | |
| Ouvriers | 59 | |
| **Total** | **94** | |

### Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en EURO |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 2 300 957 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2018 : NEANT* | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **2 300 957** |
| Dont concernant | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | |



SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2018

## Autres informations

### Engagements reçus

| | Montant en EURO |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| *Caution marché public retenue* | *279 144* |
| *Garantie 1ère demande marché public avance et garantie* | *530 377* |
| *Caution marché privé retenue de garantie travaux* | *900 261* |
| *Contregarantie sur engagement par signature* | *538 065* |
| *Engagement par siganture caution* | *2 587 375* |
| *Retenue de garantie marché Adef* | *55 535* |
| *Retenue de garantie marché privé* | *205 174* |
| *Caution bancaire SNCF/OTV* | *146 110* |
| *Garantie par un tiers/BPI france* | *140 375* |
| *Caution marché privé, garantie de paiement sous traitant* | *244 816* |
| *caution solidaire* | *11 051* |
| Avals et cautions | 5 638 283 |
| *Lettre d'intention au profit LCL donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *77 833* |
| *Lettre d'intention au profit CIC donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *77 605* |
| *Lettre d'intention au profit BPDA donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *78 200* |
| Autres engagements reçus | 233 637 |
| **Total** | **5 871 920** |
| Dont concernant | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | 233 637 |
| Engagements assortis de sûretés réelles | |

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## Autres informations

**Crédit-Bail**

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 3 535 484 | 3 535 484 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 705 888 | 705 888 |
| Dotations de l'exercice | | | | 571 304 | 571 304 |
| Amortissements | | | | 1 277 192 | 1 277 192 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 888 362 | 888 362 |
| Exercice | | | | 570 429 | 570 429 |
| Redevances payées | | | | 1 458 791 | 1 458 791 |
| A un an au plus | | | | 663 854 | 663 854 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 1 483 929 | 1 483 929 |
| A plus de cinq ans | | | | 34 735 | 34 735 |
| Redevances restant à payer | | | | 2 182 517 | 2 182 517 |
| A un an au plus | | | | 2 940 | 2 940 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 42 500 | 42 500 |
| A plus de cinq ans | | | | 73 000 | 73 000 |
| Valeur résiduelle | | | | 118 440 | 118 440 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | | 635 636 | 635 636 |

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

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) ;





## Autres informations

-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 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 2018 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 2018 s'élève à : 155 750.27€.

### 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.

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

## Tableau de financement

| | Ressources | Emplois |
|---|---|---|
| **RESSOURCES** | | |
| Capacité d'autofinancement de l'exercice | 472 530 | |
| - Réduction des fonds propres | | |
| Autofinancement disponible | 472 530 | |
| Cessions et réduction de l'actif immobilisé | 7 531 | |
| Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés | 15 977 | |
| Nouveaux emprunts | 183 800 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Total des ressources | 679 838 | |
| **EMPLOIS** | | |
| Distributions mises en paiement | | |
| Remboursement de comptes courants et versements aux associés | | |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé | | 988 119 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | |
| Remboursement en capital d'emprunts | | 266 473 |
| Total des emplois | | 1 254 592 |
| **Variation du fonds de roulement net global** | | 574 754 |

| | 31/03/2018 | 31/03/2017 | Besoins | Dégagement |
|---|---|---|---|---|
| Variation des actifs | | | | |
| Stocks et en-cours | 1 423 700 | 1 145 554 | 278 146 | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Comptes clients, comptes rattachés | 7 324 918 | 7 385 687 | | 60 769 |
| Autres créances | 872 110 | 630 007 | 242 103 | |
| Comptes de régularisation | 310 533 | 295 816 | 14 717 | |
| Variation des dettes | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | 86 318 | 4 481 | | 81 837 |
| Fournisseurs, comptes rattachés | 4 061 719 | 3 650 349 | | 411 370 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 758 133 | 1 811 135 | 53 002 | |
| Autres dettes | 1 032 278 | 192 389 | | 839 889 |
| Comptes de Régularisation | 442 775 | 639 807 | 197 032 | |
| **Dégagement net de fonds de roulement** | | | | 608 864 |
| Variation de la trésorerie active | 368 541 | 386 395 | | 17 854 |
| Variations de la trésorerie passive | | 51 965 | 51 965 | |
| **Variation nette de trésorerie** | | | 34 111 | |
| **Variation du fonds de roulement net global** | | | | 574 754 |

SA ACN AUDIT COMPTES COMMISSAIRES AUX

**"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 28 SEPTEMBRE 2018**
**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

Les actionnaires approuvent la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de CENT SOIXANTE TREIZE MILLE CENT SOIXANTE TREIZE EUROS ET QUINZE CENTIMES (173.173,15 €) 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.**

