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 23/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003777

"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 2020

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 2020

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, 31/03/2020

			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	78 997	AG 78 155	842
	Fonds commercial (1)	AH	43 077	AI	43 077
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	4 050	AK 1 075	2 974
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	64 400	AO	64 400
	Constructions	AP	1 218 693	AQ 834 863	383 830
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 001 045	AS 3 502 446	1 498 598
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 590 503	AU 1 666 100	924 403
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX	105 000	AY	105 000
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	40 516	BI	40 516
	TOTAL (II)	BJ	9 186 076	BK 6 094 838	3 091 238
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 198 516	BM 4 902	1 193 613
	En cours de production de biens	BN	313 975	BO	313 975
	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	9 075 248	BY 478 221	8 597 026
	Autres créances (3)	BZ	946 275	CA	946 275
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	313 957	CG	313 957
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	332 364	CI	332 364
	TOTAL (III)	CJ	12 180 337	CK 483 124	11 697 213
	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	21 366 414	1A 6 577 962	14 788 451

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

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

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** **DGFiP N° 2051 2020**

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	2 597 312
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	60 319
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	3 757 632
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	45 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	45 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 192 996
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	628 713
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	120 480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 312 288
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 150 289
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	366 052
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	215 000
	TOTAL (IV)	EC	10 985 819
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 788 451

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	9 538 373
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	366 668

* 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 2020

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	26 182 016	FH	FI	26 182 016
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	26 182 016	FK	FL	26 182 016
	Production stockée*				FM	(3 936)
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	2 988
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	248 981
	Autres produits (1) (11)				FQ	138 018
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	26 568 068
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	5 758 307
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(81 134)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	14 708 118
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	303 679
	Salaires et traitements*				FY	3 099 957
	Charges sociales (10)				FZ	1 825 190
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	713 306
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	33 892
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	45 000
	Autres charges (12)				GE	82 540
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	26 488 857
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	79 210
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	436
	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	436
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	24 001
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	24 001
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(23 565)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	55 645

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

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

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 634
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	6 634
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 960
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 960
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	4 674
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	26 575 138
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	26 514 819
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	60 319

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	651 825
	– 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	657
(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	248 439
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(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**	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 960	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 634

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

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.

Epidémie COVID-19 :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement particulier de l’exercice.
En application des dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de la société au 31 mars 2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
La société ENTREPRISE ALLAMANNO, conformément à l’arrêté du 15 mars 2020, a arrêté temporairement son activité pendant la durée du confinement de la population prononcé à compter du 17 mars 2020.
Compte tenu de la date de clôture de la société et de la date du confinement, cet événement n’a pas eu d’impact significatif sur le chiffre d’affaires de l’exercice et sur les comptes annuels.
La société a utilisé les mesures proposées par l’Etat, à savoir le report de certaines de ses échéances d’emprunts et le recours au chômage partiel.

Evénement postérieur à la clôture de l’exercice

Sur l’exercice ouvert depuis le 1er avril 2020, la sortie du confinement de début mai 2020 a permis une reprise d’activité mais la poursuite de la crise sanitaire et de la pandémie ont conduit à une nouvelle

Faits caractéristiques

promulgation de l'état d'urgence sanitaire à compter du 17 octobre 2020 et à un nouveau confinement. La société ENTREPRISE ALLAMANNO a maintenu son activité en tenant compte des contraintes sanitaires imposées par le gouvernement, pendant le deuxième confinement.
Afin de préserver sa trésorerie, elle a poursuivi le recours au chômage partiel pour son personnel et a reporté ses échéances d'emprunts et ses cotisations sociales. Elle a également souscrit plusieurs emprunts PGE.
La direction de la société considère que l'impact de cet événement sur l'exercice qui sera clos en 2021 n'aura pas d'impact défavorable sur son chiffre d'affaires, compte tenu du fait que le retard pris pendant le 1er confinement a largement été récupéré les mois suivants. La société prévoit même une hausse de son chiffre d'affaires. Toutefois, dans ce contexte évolutif exceptionnel et en tenant compte du coût supplémentaire supporté en matière organisationnel et du surcoût engendré en matière sanitaire, elle n'est pas en mesure à ce jour de chiffrer l'impact exact de cet événement sans pour autant qu'il remette en cause l'exploitation de l'entreprise.
De ce fait, la direction de la société estime que le principe de continuité d'exploitation est maintenu et qu'il n'existe donc pas d'incertitude significative en la matière pour la société ENTREPRISE ALLAMANNO.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 14 788 452 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 60 319 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 5 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

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.

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

En-cours de production

Dans le cadre de son activité d'entreprise du bâtiment et des travaux publics, la société ENTREPRISE ALLAMANNO conclut des contrats à long terme sur les marchés d'affaires qu'elle contracte. D'un point de vue comptable, ces contrats constituent des opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice. Elles sont évaluées selon la méthode à l'avancement ; le résultat est constaté au fur et à mesure de l'avancement des chantiers, à la clôture de chaque exercice. Ce dernier est basé sur les données issues de la comptabilité analytique et sur les hypothèses retenues par les chargés d'affaires et la direction générale quant à l'estimation du résultat attendu, révisé au jour de l'évaluation des en-cours. Les éventuelles pertes à terminaison sont prises en compte directement dans les en-cours de production, le cas échéant.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions pour risques et charges :
*Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges, que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.
*Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

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.

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	83 048			83 048
Immobilisations incorporelles	**126 125**			**126 125**
- 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	4 113 897	941 607	54 458	5 001 045
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 674 804	779 314	218 477	2 235 641
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 145	45 718		354 863
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		105 000		105 000
Immobilisations corporelles	**7 380 940**	**1 871 639**	**272 935**	**8 979 644**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	9 646			9 646
- Prêts et autres immobilisations financières	35 940	4 837	260	40 517
Immobilisations financières	**75 731**	**4 837**	**260**	**80 308**
ACTIF IMMOBILISE	**7 582 796**	**1 876 476**	**273 195**	**9 186 076**

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

	31/03/2020
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 05120 ARGENTIERE-LA-BESSEE	1 501	26 735	100,00	11 347
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SOCIETE D'AMENAGEMENT 05100 BRIANCON	30 490	22 103	30,00	5 247

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				
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La société ALLAMANNO détient en pleine proriété 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	72 645	6 586		79 231
Immobilisations incorporelles	**72 645**	**6 586**		**79 231**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	41 687	1 994		43 682
- Constructions sur sol d'autrui	507 545	29 971		537 515
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	242 840	10 827		253 667
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 128 045	419 638	45 237	3 502 447
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 417 316	206 102	198 783	1 424 635
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	203 278	38 188		241 466
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 540 711**	**706 720**	**244 020**	**6 003 411**
ACTIF IMMOBILISE	**5 613 356**	**713 306**	**244 020**	**6 082 642**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 394 405 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	40 517		40 517
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 075 248	9 075 248	
Autres	946 275	946 275	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	332 365	332 365	
Total	**10 394 405**	**10 353 888**	**40 517**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 203 134€
Autres créances : 128 682€
Total : 1 331 816€

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	1 101 873
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	86 452
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	4 434
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	146 153
Total	**1 338 913**

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	444 871	33 892	542	478 222
Total	**461 970**	**33 892**	**542**	**495 320**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		33 892	542	
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 1 000 000,21 EURO décomposé en 4 536 titres d'une valeur nominale de 220,46 EURO.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	188 168
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**188 168**
Affectations aux réserves	188 168
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**188 168**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2020
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 409 145	188 168	188 168		2 597 313
Résultat de l'exercice	188 168	-188 168	60 319	188 168	60 319
Total Capitaux Propres	**3 697 313**		**248 487**	**188 168**	**3 757 632**

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		45 000			45 000
Total		**45 000**			**45 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		45 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 865 339 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	366 668	366 668		
- à plus de 1 an à l'origine	1 826 328	499 362	1 326 966	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 312 288	5 312 288		
Dettes fiscales et sociales	2 150 289	2 150 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	994 766	994 766		
Produits constatés d'avance	215 000	215 000		
Total	**10 865 339**	**9 538 374**	**1 326 966**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 384 633			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	440 073			
(**) Dont envers les associés	628 713			

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 :492 407€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 399 037€
Autres dettes : 103 770€
Total : 995 214€

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	1 106 211	1 471 614	1 471 614
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	**1 106 211**	**1 471 614**	**1 471 614**

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	654 514
C/C INTERETS COURUS	26 960
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	709
ETAT CHARGES A PAYER	129 679
RRR & AVOIRS A ETABLIR	142 433
DIVERS - CHARGES A PAYER	43 192
Total	**997 486**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	259 150		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	73 214		
Total	**332 365**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	215 000		
Total	**215 000**		

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	23 724 720		23 724 720
Etudes			
Prestations de services	2 497 532		2 497 532
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	-40 235		-40 235
TOTAL	**26 182 016**		**26 182 016**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 7 435 658€
-Travaux pblic et génie civil : 16 289 061€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 24 500 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres et autres	143 803	
Refacturations diverses	30 230	
Remboursements liés au personnel (formations, chomage parteil, indemnités journalièr	74 407	
TOTAL	**248 440**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2020	31/03/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 634	42 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**6 634**	**42 400**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 960	44 162
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**1 960**	**44 162**
Résultat exceptionnel	**4 674**	**-1 763**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 960	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 634
TOTAL	**1 960**	**6 634**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**60 319**
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**60 319**
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)	**60 319**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	55 645		55 645
+ Résultat exceptionnel	4 674		4 674
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**60 319**		**60 319**

(*) 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 (néant cette année)

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 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 215 959 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	29 366
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**29 366**
C. Déficits reportables	**715 664**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**215 959**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % 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 : 100 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel
Cadres	17
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	
Ouvriers	61
Total	**100**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 287 080
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2020 : NEANT	
Autres engagements donnés	
Total	**1 287 080**
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 - CIC	*384 291*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC	*837 980*
Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC	*1 238 146*
Contregarantie sur engagement par signature - CIC	*772 441*
Retenue de garantie marché Adef - BPDA	*55 535*
Dispense retenue de garantie - BPDA	*205 174*
Caution bancaire SNCF/OTV - CRCA	*146 110*
Caution marché privé, garantie de paiement sous traitant - CIC	*646 806*
Cautions de retenue de garantie - BTP banque	*1 148 826*
Cautions à 1èere demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque	*442 810*
Autres cautions - BTP Banque	*499 718*
Garantie par un tiers: QBE Insurance Europe limited	*19 980*
Caution marché privé garantie exécution et restitution	*33 226*
Caution marché privé restitition acompte	*79 889*
Avals et cautions	6 510 932
Autres engagements reçus	
Total	**6 510 932**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 752 328	2 752 328
Cumul exercices antérieurs				915 517	915 517
Dotations de l'exercice				506 668	506 668
Amortissements				1 422 185	1 422 185
Cumul exercices antérieurs				1 102 068	1 102 068
Exercice				502 666	502 666
Redevances payées				1 604 734	1 604 734
A un an au plus				491 974	491 974
A plus d'un an et cinq ans au plus				702 058	702 058
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				1 194 031	1 194 031
A un an au plus				2 050	2 050
A plus d'un an et cinq ans au plus				90 998	90 998
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				93 048	93 048
Montant pris en charge dans l'exercice				651 825	651 825

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 2020 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 2020 s'élève à : 154 434€.

"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 31 MAI 2021
RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de SOIXANTE MILLE TROIS CENT DIX NEUF EUROS ET VINGT SEPT CENTIMES (60 319,27 €), décide de l'affecter en totalité au compte « Autres Réserves ».

L'Assemblée Générale approuve, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, le montant des dépenses non déductibles, telles que visées à l'article 39-4 dudit code et qui s'élèvent à 12 118 euros, ayant entrainé un impôt de 3 393 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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



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 2020

1 ter, rue Carnot
05000 GAP

Société de Commissaires aux comptes membre de la Compagnie d'Aix-Bastia

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 2020

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples

conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Les documents juridiques destinés aux actionnaires ainsi que le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article R.232-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement du rapport de gestion constitue une violation des dispositions de l'article L.232-1 du code de commerce.

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 24 mai 2021



ACN AUDIT,
Alain CERAULO
Commissaire aux Comptes associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 998	78 155	842	7 175
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles	4 050	1 076	2 974	3 227
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 401		64 401	64 401
Constructions	1 218 694	834 864	383 830	426 622
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 001 045	3 502 447	1 498 599	985 851
Autres immobilisations corporelles	2 590 504	1 666 100	924 403	363 355
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	105 000		105 000	
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	9 646
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 517		40 517	35 940
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 186 076	6 094 838	3 091 238	1 957 244
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 198 516	4 902	1 193 614	1 097 342
En-cours de production (biens et services)	313 976		313 976	317 912
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 075 248	478 222	8 597 026	8 060 625
Autres créances	946 275		946 275	1 049 215
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	313 958		313 958	272 429
Charges constatées d'avance (3)	332 365		332 365	343 309
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 180 338	483 124	11 697 213	11 140 832
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**21 366 414**	**6 577 962**	**14 788 452**	**13 098 076**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2020	31/03/2019
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	2 597 313	2 409 145
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**60 319**	**188 168**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 757 632	3 697 313
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	45 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	45 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 192 996	1 135 595
Emprunts et dettes financières diverses (3)	628 713	929 214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	120 480	238 462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 312 288	4 027 764
Dettes fiscales et sociales	2 150 289	2 055 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	366 053	470 713
Produits constatés d'avance (1)	215 000	543 776
TOTAL DETTES	10 985 820	9 400 763
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 788 452**	**13 098 076**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 326 966	588 919
(1) Dont à moins d'un an (a)	9 538 374	8 573 383
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	366 668	253 828
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

acnaudit commissaires aux comptes

Compte de résultat

	31/03/2020	31/03/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	26 182 016	25 641 394	540 622	2,11
Chiffre d'affaires net	**26 182 016**	**25 641 394**	**540 622**	**2,11**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.		*86 228*	*-86 228*	*-100,00*
Production stockée	-3 936	-124 799	120 863	-96,85
Production immobilisée		47 659	-47 659	-100,00
Subventions d'exploitation	2 988		2 988	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	248 981	344 211	-95 230	-27,67
Autres produits	138 018	151 500	-13 482	-8,90
Total produits d'exploitation (I)	26 568 068	26 059 966	508 102	1,95
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	5 758 308	6 112 596	-354 288	-5,80
Variations de stock	-81 135	-70 365	-10 769	15,30
Autres achats et charges externes (a)	14 708 118	13 912 439	795 680	5,72
Impôts, taxes et versements assimilés	303 679	324 970	-21 291	-6,55
Salaires et traitements	3 099 958	2 979 239	120 719	4,05
Charges sociales	1 825 191	1 863 316	-38 126	-2,05
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	713 306	519 813	193 493	37,22
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	33 892	100 618	-66 725	-66,32
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	45 000		45 000	
Autres charges	82 540	83 018	-478	-0,58
Total charges d'exploitation (II)	26 488 858	25 825 644	663 214	2,57
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**79 211**	**234 322**	**-155 111**	**-66,20**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		2 836	-2 836	-100,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	436	405	31	7,65
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)	436	405	31	7,65
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	24 001	47 633	-23 631	-49,61
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	24 001	47 633	-23 631	-49,61
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-23 565**	**-47 228**	**23 662**	**-50,10**
RESULTAT COURANT avant impôt	**55 645**	**189 931**	**-134 285**	**-70,70**

acnaudit commissaires aux comptes

Compte de résultat (suite)

	31/03/2020	31/03/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	6 634	42 400	-35 765	-84,35
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	6 634	42 400	-35 765	-84,35
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 960	44 162	-42 202	-95,56
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 960	44 162	-42 202	-95,56
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**4 674**	**-1 763**	**6 437**	**-365,16**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	26 575 138	26 105 606	469 532	1,80
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 514 819	25 917 439	597 380	2,30
BENEFICE OU PERTE	**60 319**	**188 168**	**-127 849**	**-67,94**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*651 825*	*740 629*	*-88 804*	*-11,99*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		*43 382*	*-43 382*	*-100,00*
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*658*		*658*	

acnaudit 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.

Epidémie COVID-19 :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement particulier de l'exercice.
En application des dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de la société au 31 mars 2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
La société ENTREPRISE ALLAMANNO, conformément à l'arrêté du 15 mars 2020, a arrêté temporairement son activité pendant la durée du confinement de la population prononcé à compter du 17 mars 2020.
Compte tenu de la date de clôture de la société et de la date du confinement, cet événement n'a pas eu d'impact significatif sur le chiffre d'affaires de l'exercice et sur les comptes annuels.
La société a utilisé les mesures proposées par l'Etat, à savoir le report de certaines de ses échéances d'emprunts et le recours au chômage partiel.

Evénement postérieur à la clôture de l'exercice

Sur l'exercice ouvert depuis le 1er avril 2020, la sortie du confinement de début mai 2020 a permis une reprise d'activité mais la poursuite de la crise sanitaire et de la pandémie ont conduit à une nouvelle

acnaudit commissaires aux comptes

Faits caractéristiques

promulgation de l'état d'urgence sanitaire à compter du 17 octobre 2020 et à un nouveau confinement. La société ENTREPRISE ALLAMANNO a maintenu son activité en tenant compte des contraintes sanitaires imposées par le gouvernement, pendant le deuxième confinement.
Afin de préserver sa trésorerie, elle a poursuivi le recours au chômage partiel pour son personnel et a reporté ses échéances d'emprunts et ses cotisations sociales. Elle a également souscrit plusieurs emprunts PGE.
La direction de la société considère que l'impact de cet événement sur l'exercice qui sera clos en 2021 n'aura pas d'impact défavorable sur son chiffre d'affaires, compte tenu du fait que le retard pris pendant le 1er confinement a largement été récupéré les mois suivants. La société prévoit même une hausse de son chiffre d'affaires. Toutefois, dans ce contexte évolutif exceptionnel et en tenant compte du coût supplémentaire supporté en matière organisationnel et du surcoût engendré en matière sanitaire, elle n'est pas en mesure à ce jour de chiffrer l'impact exact de cet événement sans pour autant qu'il remette en cause l'exploitation de l'entreprise.
De ce fait, la direction de la société estime que le principe de continuité d'exploitation est maintenu et qu'il n'existe donc pas d'incertitude significative en la matière pour la société ENTREPRISE ALLAMANNO.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 14 788 452 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 60 319 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

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 5 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.

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

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.

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

En-cours de production

Dans le cadre de son activité d'entreprise du bâtiment et des travaux publics, la société ENTREPRISE ALLAMANNO conclut des contrats à long terme sur les marchés d'affaires qu'elle contracte. D'un point de vue comptable, ces contrats constituent des opérations partiellement exécutées à la clôture de l'exercice. Elles sont évaluées selon la méthode à l'avancement ; le résultat est constaté au fur et à mesure de l'avancement des chantiers, à la clôture de chaque exercice. Ce dernier est basé sur les données issues de la comptabilité analytique et sur les hypothèses retenues par les chargés d'affaires et la direction générale quant à l'estimation du résultat attendu, révisé au jour de l'évaluation des en-cours. Les éventuelles pertes à terminaison sont prises en compte directement dans les en-cours de production, le cas échéant.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions pour risques et charges :
*Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges, que des évènements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.
*Chaque risque ou charge fait l'objet d'une analyse au cas par cas.

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.

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	83 048			83 048
Immobilisations incorporelles	**126 125**			**126 125**
- 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	4 113 897	941 607	54 458	5 001 045
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 674 804	779 314	218 477	2 235 641
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	309 145	45 718		354 863
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		105 000		105 000
Immobilisations corporelles	**7 380 940**	**1 871 639**	**272 935**	**8 979 644**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	9 646			9 646
- Prêts et autres immobilisations financières	35 940	4 837	260	40 517
Immobilisations financières	**75 731**	**4 837**	**260**	**80 308**
ACTIF IMMOBILISE	**7 582 796**	**1 876 476**	**273 195**	**9 186 076**

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.

acnaudit commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/03/2020
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 05120 ARGENTIERE-LA-BESSEE	1 501	26 735	100,00	11 347
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SOCIETE D'AMENAGEMENT 05100 BRIANCON	30 490	22 103	30,00	5 247

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				
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La société ALLAMANNO détient en pleine proriété 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.

acnaudit commissaires aux comptes

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	72 645	6 586		79 231
Immobilisations incorporelles	**72 645**	**6 586**		**79 231**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	41 687	1 994		43 682
- Constructions sur sol d'autrui	507 545	29 971		537 515
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	242 840	10 827		253 667
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 128 045	419 638	45 237	3 502 447
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 417 316	206 102	198 783	1 424 635
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	203 278	38 188		241 466
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**5 540 711**	**706 720**	**244 020**	**6 003 411**
ACTIF IMMOBILISE	**5 613 356**	**713 306**	**244 020**	**6 082 642**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 10 394 405 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	40 517		40 517
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 075 248	9 075 248	
Autres	946 275	946 275	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	332 365	332 365	
Total	**10 394 405**	**10 353 888**	**40 517**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 203 134
Autres créances : 128 682
Total : 1 331 816

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	1 101 873
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	86 452
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	4 434
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	146 153
Total	**1 338 913**

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	444 871	33 892	542	478 222
Total	**461 970**	**33 892**	**542**	**495 320**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		33 892	542	
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.

acnaudit commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000 000,21 EURO décomposé en 4 536 titres d'une valeur nominale de 220,46 EURO.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/12/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent Résultat de l'exercice précédent Prélèvements sur les réserves	188 168
Total des origines	**188 168**
Affectations aux réserves Distributions Autres répartitions Report à Nouveau	188 168
Total des affectations	**188 168**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2020
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 409 145	188 168	188 168		2 597 313
Résultat de l'exercice	188 168	-188 168	60 319	188 168	60 319
Total Capitaux Propres	**3 697 313**		**248 487**	**188 168**	**3 757 632**

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		45 000			45 000
Total		**45 000**			**45 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		45 000			
Financières					
Exceptionnelles					

acnaudit commissaires aux comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 865 339 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	366 668	366 668		
- à plus de 1 an à l'origine	1 826 328	499 362	1 326 966	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 312 288	5 312 288		
Dettes fiscales et sociales	2 150 289	2 150 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	994 766	994 766		
Produits constatés d'avance	215 000	215 000		
Total	**10 865 339**	**9 538 374**	**1 326 966**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 384 633			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	440 073			
(**) Dont envers les associés	628 713			

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 :492 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 399 037
Autres dettes : 103 770
Total : 995 214

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	1 106 211	1 471 614	1 471 614
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	**1 106 211**	**1 471 614**	**1 471 614**

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	654 514
C/C INTERETS COURUS	26 960
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	709
ETAT CHARGES A PAYER	129 679
RRR & AVOIRS A ETABLIR	142 433
DIVERS - CHARGES A PAYER	43 192
Total	**997 486**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	259 150		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	73 214		
Total	**332 365**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	215 000		
Total	**215 000**		

acnaudit
commissaires aux comptes

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	23 724 720		23 724 720
Etudes			
Prestations de services	2 497 532		2 497 532
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	-40 235		-40 235
TOTAL	**26 182 016**		**26 182 016**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 7 435 658
-Travaux pblic et génie civil : 16 289 061

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 24 500 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres et autres	143 803	
Refacturations diverses	30 230	
Remboursements liés au personnel (formations, chomage parteil, indemnités journalièr	74 407	
TOTAL	**248 440**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2020	31/03/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge	6 634	42 400
Total des produits exceptionnels	**6 634**	**42 400**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 960	44 162
Total des charges exceptionnelles	**1 960**	**44 162**
Résultat exceptionnel	**4 674**	**-1 763**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 960	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 634
TOTAL	**1 960**	**6 634**

Résultat et impôts sur les bénéfices

acnaudit commissaires aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**60 319**
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**60 319**
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)	**60 319**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	55 645		55 645
+ Résultat exceptionnel	4 674		4 674
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**60 319**		**60 319**
(*) 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 (néant cette année)

acnaudit commissaires aux comptes

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 215 959 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	29 366
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**29 366**
C. Déficits reportables	**715 664**
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**215 959**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 et 31 % 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 : 100 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel
Cadres	17
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	
Ouvriers	61
Total	**100**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 287 080
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2020 : NEANT	
Autres engagements donnés	
Total	**1 287 080**
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 - CIC	*384 291*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC	*837 980*
Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC	*1 238 146*
Contregarantie sur engagement par signature - CIC	*772 441*
Retenue de garantie marché Adef - BPDA	*55 535*
Dispense retenue de garantie - BPDA	*205 174*
Caution bancaire SNCF/OTV - CRCA	*146 110*
Caution marché privé, garantie de paiement sous traitant - CIC	*646 806*
Cautions de retenue de garantie - BTP banque	*1 148 826*
Cautions à 1èere demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque	*442 810*
Autres cautions - BTP Banque	*499 718*
Garantie par un tiers: QBE Insurance Europe limited	*19 980*
Caution marché privé garantie exécution et restitution	*33 226*
Caution marché privé restitition acompte	*79 889*
Avals et cautions	6 510 932
Autres engagements reçus	
Total	**6 510 932**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

acnaudit commissaires aux comptes

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 752 328	2 752 328
Cumul exercices antérieurs				915 517	915 517
Dotations de l'exercice				506 668	506 668
Amortissements				1 422 185	1 422 185
Cumul exercices antérieurs				1 102 068	1 102 068
Exercice				502 666	502 666
Redevances payées				1 604 734	1 604 734
A un an au plus				491 974	491 974
A plus d'un an et cinq ans au plus				702 058	702 058
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				1 194 031	1 194 031
A un an au plus				2 050	2 050
A plus d'un an et cinq ans au plus				90 998	90 998
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				93 048	93 048
Montant pris en charge dans l'exercice				651 825	651 825

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) ;

acnaudit commissaires aux comptes

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 2020 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 2020 s'élève à : 154 434 .

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	851 976	
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible	851 976	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	29 175	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts	1 384 633	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	2 265 784	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		311 496
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		1 876 476
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts		440 073
Total des emplois		2 628 044
Variation du fonds de roulement net global		**362 260**

	31/03/2020	31/03/2019	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	1 512 492	1 420 156	92 336	
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	9 075 248	8 505 497	569 751	
Autres créances	722 610	835 888		113 278
Comptes de régularisation	332 365	343 309		10 945
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	120 480	238 462	117 981	
Fournisseurs, comptes rattachés	5 312 288	4 027 764		1 284 524
Dettes fiscales et sociales	2 150 289	2 055 240		95 049
Autres dettes	393 012	503 466	110 454	
Comptes de Régularisation	215 000	543 776	328 776	
Dégagement net de fonds de roulement				**284 496**
Variation de la trésorerie active	313 958	272 429	41 528	
Variations de la trésorerie passive	366 668	247 376		119 292
Variation nette de trésorerie				**77 764**
Variation du fonds de roulement net global				**362 260**