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 30/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/002987

*GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE* ..... *GAP*

Date : 30/09/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/002987**
n° de gestion : **1959B00006**
n° SIREN : **385 950 068 RCS Gap**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Gap certifie avoir procédé le 30/09/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

**ENTREPRISE ALLAMANNO - Sté par actions simplifiée**
**Zone Artisanale ou Zone d'Activité les Sablonnières 05120 L'ARGENTIERE-LA-BESSEE France**

**date de clôture : 31/03/2019**

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

Concernant les évènements RCS suivants :
**DCA**

**Pièce :** Documents comptables prévus par la législation en vigueur

AB|G-0501/T-DEPOT-ACTE/I-231256

**"ENTREPRISE ALLAMANNO"**

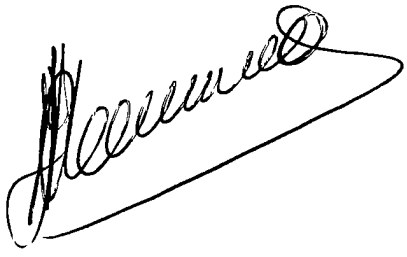
**Société par Actions Simplifiée**
**Au capital de 1.000.000 Euros**
**Siège social : L'ARGENTIERE-LA-BESSEE (05120)**
**ZA Les Sablonnières**

**385.950.068 RCS GAP**

**COMPTES AU 31 MARS 2019**

**BILAN**
**COMPTE DE RESULTAT**
**ANNEXE**

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



# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/03/2019 | Net 31/03/2018 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 71 822 | 7 175 | 12 763 |
| Fonds commercial (1) | 43 077 | | 43 077 | 43 077 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 050 | 823 | 3 227 | 3 480 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 64 401 | | 64 401 | 64 401 |
| Constructions | 1 218 694 | 792 072 | 426 622 | 471 864 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 113 897 | 3 128 045 | 985 851 | 1 151 100 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 983 949 | 1 620 594 | 363 355 | 78 529 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 30 145 | 12 196 | 17 949 | 17 949 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 9 646 | | 9 646 | 9 646 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 35 940 | | 35 940 | 37 358 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 7 582 796 | 5 625 552 | 1 957 244 | 1 890 167 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 1 102 244 | 4 902 | 1 097 342 | 976 087 |
| En-cours de production (biens et services) | 317 912 | | 317 912 | 442 711 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 8 505 497 | 444 871 | 8 060 625 | 6 863 437 |
| Autres créances | 1 049 215 | | 1 049 215 | 1 049 118 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 272 429 | | 272 429 | 368 541 |
| Charges constatées d'avance (3) | 343 309 | | 343 309 | 310 533 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 11 590 606 | 449 774 | 11 140 832 | 10 010 427 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 19 173 402 | 6 075 326 | 13 098 076 | 11 900 594 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# Bilan passif

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 |
|---|---|---|
| **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 | 2 409 145 | 2 235 972 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | 188 168 | 173 173 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | 3 697 313 | 3 509 145 |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | 4 557 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | 4 557 |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 135 595 | 396 656 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 929 214 | 629 880 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 238 462 | 86 318 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 027 764 | 4 061 719 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 055 240 | 1 758 133 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 799 370 |
| Autres dettes | 470 713 | 212 042 |
| Produits constatés d'avance (1) | 543 776 | 442 775 |
| **TOTAL DETTES** | 9 400 763 | 8 386 892 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | 13 098 076 | 11 900 594 |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 588 919 | 117 876 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 8 573 383 | 8 182 698 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 253 828 | 6 200 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Compte de résultat

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 25 641 394 | 24 761 069 | 880 325 | 3,56 |
| **Chiffre d'affaires net** | **25 641 394** | **24 761 069** | **880 325** | **3,56** |
| *Dont à l'exportation et livraisons intracomm.* | | *20 715* | *-20 715* | *-100,00* |
| Production stockée | -124 799 | 222 679 | -347 478 | -156,04 |
| Production immobilisée | 47 659 | | 47 659 | |
| Subventions d'exploitation | | 1 000 | -1 000 | -100,00 |
| Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges | 344 211 | 206 646 | 137 565 | 66,57 |
| Autres produits | 151 500 | 173 317 | -21 816 | -12,59 |
| Total produits d'exploitation (I) | 26 059 966 | 25 364 712 | 695 254 | 2,74 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats matières premières et autres approvts | 6 112 596 | 5 964 608 | 147 988 | 2,48 |
| Variations de stock | -70 365 | -83 590 | 13 224 | -15,82 |
| Autres achats et charges externes (a) | 13 912 439 | 13 981 582 | -69 144 | -0,49 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 324 970 | 291 174 | 33 796 | 11,61 |
| Salaires et traitements | 2 979 239 | 2 828 311 | 150 928 | 5,34 |
| Charges sociales | 1 863 316 | 1 737 076 | 126 240 | 7,27 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations: | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss. | 519 813 | 329 859 | 189 954 | 57,59 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat. | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | 100 618 | 84 785 | 15 833 | 18,67 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis. | | 4 557 | -4 557 | -100,00 |
| Autres charges | 83 018 | 115 275 | -32 257 | -27,98 |
| Total charges d'exploitation (II) | 25 825 644 | 25 253 638 | 572 006 | 2,27 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **234 322** | **111 074** | **123 248** | **110,96** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | 2 836 | 5 194 | -2 358 | -45,40 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | 1 002 | -1 002 | -100,00 |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif im | 405 | 311 | 94 | 30,25 |
| 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) | 405 | 311 | 94 | 30,25 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 47 633 | 18 442 | 29 191 | 158,29 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières | | | | |
| Total charges financières (VI) | 47 633 | 18 442 | 29 191 | 158,29 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-IV)** | **-47 228** | **-18 131** | **-29 097** | **160,48** |
| **RESULTAT COURANT avant impôt** | **189 931** | **97 135** | **92 795** | **95,53** |

## Compte de résultat (suite)

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 42 400 | 68 000 | -25 601 | -37,65 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges | | 107 604 | -107 604 | -100,00 |
| Total produits exceptionnels (VII) | 42 400 | 175 604 | -133 205 | -75,86 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 44 162 | 592 | 43 570 | NS |
| Sur opérations en capital | | 98 974 | -98 974 | -100,00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis. | | | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 44 162 | 99 566 | -55 404 | -55,65 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | -1 763 | 76 038 | -77 801 | -102,32 |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 26 105 606 | 25 545 821 | 559 786 | 2,19 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 25 917 439 | 25 372 648 | 544 791 | 2,15 |
| **BENEFICE OU PERTE** | 188 168 | 173 173 | 14 995 | 8,66 |
| *(a) Y compris :* | | | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | *740 629* | *635 636* | *104 994* | *16,52* |
| *- 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* | |
| *(3) Dont produits concernant les entités liées* | | | | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | | | | |

# Annexe

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Sociétés en participation :

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

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

Groupement momentanés d'entreprises :

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

Consolidation :

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

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 13 098 076 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 188 168 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Fonds commercial

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

# 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.

## 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.

## 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.

# Règles et méthodes comptables

## Frais d'émission des emprunts

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

## Produits et charges exceptionnels

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

## Engagement de retraite

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

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 92 634 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 43 077 | | | 43 077 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 81 452 | 1 596 | | 83 048 |
| **Immobilisations incorporelles** | **124 529** | **1 596** | | **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 | 4 575 897 | 286 106 | 748 106 | 4 113 897 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 588 193 | 272 350 | 185 739 | 1 674 804 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 201 157 | 107 988 | | 309 145 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **7 648 342** | **666 444** | **933 845** | **7 380 940** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 30 145 | | | 30 145 |
| - Autres titres immobilisés | 9 646 | | | 9 646 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 37 358 | 480 | 1 898 | 35 940 |
| **Immobilisations financières** | **77 149** | **480** | **1 898** | **75 731** |
| ACTIF IMMOBILISE | 7 850 020 | 668 520 | 935 743 | 7 582 796 |

### 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

| | 31/03/2019 |
|---|---|
| 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 | 15 785 | 100,00 | 10 950 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |
| SARL LOTISSEMENT DU ROUBION 05120 ARGENTIERE-LA-B | 30 490 | 23 038 | 30,00 | -936 |

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

# Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 65 209 | 7 436 | | 72 645 |
| **Immobilisations incorporelles** | **65 209** | **7 436** | | **72 645** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 39 693 | 1 994 | | 41 687 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 475 666 | 31 878 | | 507 545 |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | 231 471 | 11 369 | | 242 840 |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 3 424 797 | 371 623 | 668 375 | 3 128 045 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 535 647 | 67 408 | 185 739 | 1 417 316 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 175 174 | 28 105 | | 203 278 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **5 882 448** | **512 377** | **854 114** | **5 540 711** |
| ACTIF IMMOBILISE | 5 947 657 | 519 813 | 854 114 | 5 613 356 |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 933 961 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 | 35 940 | | 35 940 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 8 505 497 | 8 505 497 | |
| Autres | 1 049 215 | 1 049 215 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 343 309 | 343 309 | |
| **Total** | 9 933 961 | 9 898 021 | 35 940 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 374 043€
Autres créances : 365 592€
Total : 1 739 634€

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES A ETABLIR | 943 376 |
| RRR & AVOIRS A RECEVOIR | 215 413 |
| ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR | 35 643 |
| DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 121 181 |
| **Total** | 1 315 613 |

# 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 | 461 481 | 100 618 | 117 227 | 444 871 |
| **Total** | **478 579** | **100 618** | **117 227** | **461 970** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 100 618 | 117 227 | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

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

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

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

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

### Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/09/2019.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 173 173 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **173 173** |
| Affectations aux réserves | 173 173 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| **Total des affectations** | **173 173** |

# Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/04/2018 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/03/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 000 | | | | 1 000 000 |
| Réserve légale | 100 000 | | | | 100 000 |
| Réserves générales | 2 235 972 | 173 173 | 173 173 | | 2 409 145 |
| Résultat de l'exercice | 173 173 | -173 173 | 188 168 | 173 173 | 188 168 |
| **Total Capitaux Propres** | **3 509 145** | | **361 341** | **173 173** | **3 697 313** |

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

# Notes sur le bilan

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 162 302 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 | 253 828 | 253 828 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 881 768 | 292 849 | 588 919 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 027 764 | 4 027 764 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 055 240 | 2 055 240 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 1 399 926 | 1 399 926 | | |
| Produits constatés d'avance | 543 776 | 543 776 | | |
| Total | 9 162 302 | 8 573 383 | 588 919 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 908 238 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 416 927 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 495 212 | | | |

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 : 492 769€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 738 608€
Autres dettes : 76 952€
Total : 1 308 328€

# Notes sur le bilan

## Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 518 461 | 641 320 | 641 320 |
| 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** | **518 461** | **641 320** | **641 320** |

Dettes garanties par des suretés réelles :

Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques
Gages sur véhicules / emprunts bancaires :
-Montant total initial emprunté : 641 320€
-Montant total du capital restant du au 31/03/2019 : 518 461€

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES NON PARVENUES | 599 800 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 6 452 |
| C/C INTERETS COURUS | 26 302 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 139 039 |
| RRR & AVOIRS A ETABLIR | 352 311 |
| DIVERS - CHARGES A PAYER | 5 586 |
| **Total** | **1 129 489** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 248 666 | | |
| ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE | 94 643 | | |
| Total | 343 309 | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 543 776 | | |
| Total | 543 776 | | |

# 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 | 23 126 332 | | 23 126 332 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 2 412 377 | | 2 412 377 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 102 685 | | 102 685 |
| TOTAL | 25 641 394 | | 25 641 394 |

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 7 702 197€
-Travaux pblic et génie civil : 15 424 135€

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 24 470 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

### Transferts de charges d'exploitation et financières

| | Eléments exploitation | Eléments financiers |
|---|---|---|
| Remboursements sinistres | 53 397 | |
| Refacturations diverses | 32 960 | |
| Rembousrements divers (formations, chomage partiel, indemnités journalières...) | 136 070 | |
| TOTAL | 222 427 | |

# Notes sur le compte de résultat

## Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 42 400 | 68 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | 107 604 |
| **Total des produits exceptionnels** | **42 400** | **175 604** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 44 162 | 592 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 98 974 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **44 162** | **99 566** |
| **Résultat exceptionnel** | **-1 763** | **76 038** |

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 780 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 42 400 |
| **TOTAL** | **780** | **42 400** |

## Résultat et impôts sur les bénéfices

# Notes sur le compte de résultat

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **188 168** |
| + Impôts sur les bénéfices | -92 634 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **95 533** |
| **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)** | **95 533** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant (*) | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 97 296 | -92 634 | 189 931 |
| + Résultat exceptionnel | -1 763 | | -1 763 |
| - Participations des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | **95 533** | **-92 634** | **188 168** |

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

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

# Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 222 187 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 | 24 234 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **24 234** |
| **C. Déficits reportables** | **740 886** |
| **D. Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | **222 187** |
| 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 : 102 personnes dont 1 apprenti.

| | Personnel |
|---|---|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 21 |
| Employés | |
| Ouvriers | 64 |
| **Total** | **102** |

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en EURO |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 1 937 537 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2019 : NEANT* | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **1 937 537** |
| 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* | *129 871* |
| *Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC* | *716 208* |
| *Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC* | *1 162 816* |
| *Contregarantie sur engagement par signature - CIC* | *282 611* |
| *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* | *144 227* |
| *Cautions de retenue de garantie - BTP banque* | *1 446 989* |
| *Cautions à 1èere demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque* | *504 806* |
| *Autres cautions - BTP Banque* | *770 693* |
| *Avance+BPI /emprunt - BPDA* | *166 650* |
| *Garantie par un tiers: QBE Insurance Europe limited* | *19 980* |
| *Garantie par un tiers emprunt : BPI france - BPDA* | *31 300* |
| Avals et cautions | 5 782 970 |
| *Lettre d'intention au profit BPDA donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *31 300* |
| Autres engagements reçus | 31 300 |
| **Total** | **5 814 270** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | 31 300 |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 3 597 761 | 3 597 761 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 971 418 | 971 418 |
| Dotations de l'exercice | | | | 654 885 | 654 885 |
| Amortissements | | | | 1 626 302 | 1 626 302 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 1 201 706 | 1 201 706 |
| Exercice | | | | 659 314 | 659 314 |
| Redevances payées | | | | 1 861 020 | 1 861 020 |
| A un an au plus | | | | 624 653 | 624 653 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 1 194 031 | 1 194 031 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Redevances restant à payer | | | | 1 818 684 | 1 818 684 |
| A un an au plus | | | | 25 804 | 25 804 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 93 048 | 93 048 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Valeur résiduelle | | | | 118 853 | 118 853 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | | 740 629 | 740 629 |

## 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 2019 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 2019 s'élève à : 165 328.71€.

## Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité.

# ENTREPRISE ALLAMANNO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

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

## RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 mars 2019

acnaudit

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

## SOMMAIRE


1. Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2019,

2. Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées (articles L 227-10 et suivants du Code de commerce).

# 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 2019

# 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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

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

**Indépendance**
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans le paragraphe « en-cours de production » de la partie « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires, sous le contrôle de la direction générale.

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

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente, et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 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 16 Décembre 2019

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



## Bilan actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/03/2019 | Net 31/03/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val simulaires | 78 998 | 71 822 | 7 175 | 12 763 |
| Fonds commercial (1) | 43 077 | | 43 077 | 43 077 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 050 | 823 | 3 227 | 3 480 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 64 401 | | 64 401 | 64 401 |
| Constructions | 1 218 694 | 792 072 | 426 622 | 471 864 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 113 897 | 3 128 045 | 985 851 | 1 151 100 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 983 949 | 1 620 594 | 363 355 | 78 529 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financieres (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 30 145 | 12 196 | 17 949 | 17 949 |
| Creances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 9 646 | | 9 646 | 9 646 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 35 940 | | 35 940 | 37 358 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 7 580 796 | 5 025 552 | 2 555 244 | 1 824 167 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 1 102 244 | 4 902 | 1 097 342 | 976 087 |
| En-cours de production (biens et services) | 317 912 | | 317 912 | 442 711 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes verses sur commandes | | | | |
| Creances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 8 505 497 | 444 871 | 8 060 625 | 6 883 437 |
| Autres créances | 1 049 215 | | 1 049 215 | 1 049 118 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 272 429 | | 272 429 | 368 541 |
| Charges constatées d'avance (3) | 343 309 | | 343 309 | 310 533 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 11 590 605 | 449 774 | 11 140 832 | 10 030 427 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 19 173 402 | 6 075 326 | 13 098 076 | 11 900 594 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |





## Bilan passif

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 |
|---|---|---|
| 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 | 2 409 145 | 2 235 972 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 188 168 | 173 173 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 697 313 | 3 509 145 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | 4 557 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES | | 4 557 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 135 595 | 396 656 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 929 214 | 629 880 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 238 462 | 88 318 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 027 764 | 4 061 719 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 055 240 | 1 758 133 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 799 370 |
| Autres dettes | 470 713 | 212 042 |
| Produits constatés d'avance (1) | 543 776 | 442 775 |
| TOTAL DETTES | 9 400 763 | 8 386 892 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 13 098 076 | 11 900 594 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 586 919 | 117 876 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 8 573 383 | 8 182 698 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 253 826 | 6 200 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Compte de résultat

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Ecart (€) | Ecart (%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 25 641 394 | 24 761 069 | 880 325 | 3,56 |
| **Chiffre d'affaires net** | **25 641 394** | **24 761 069** | **880 325** | **3,56** |
| *Dont à l'exportation et livraisons intracomm.* | | *20 715* | *-20 715* | *-100,00* |
| Production stockée | -124 799 | 222 679 | -347 478 | -156,04 |
| Production immobilisée | 47 659 | | 47 659 | |
| Subventions d'exploitation | | 1 000 | -1 000 | -100,00 |
| Reprises sur provisions (& amort ), tsf charges | 344 211 | 206 646 | 137 565 | 66,57 |
| Autres produits | 151 500 | 173 317 | -21 816 | -12,59 |
| Total produits d'exploitation (I) | 25 059 965 | 25 364 712 | -304 747 | -1,20 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats matières premières et autres approvts | 6 112 596 | 5 964 608 | 147 988 | 2,48 |
| Variations de stock | -70 365 | -83 580 | 13 224 | -15,82 |
| Autres achats et charges externes (a) | 13 912 439 | 13 981 582 | -69 144 | -0,49 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 324 970 | 291 174 | 33 796 | 11,61 |
| Salaires et traitements | 2 979 239 | 2 828 311 | 150 928 | 5,34 |
| Charges sociales | 1 863 316 | 1 737 076 | 126 240 | 7,27 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss. | 519 813 | 329 859 | 189 954 | 57,59 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat. | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | 100 616 | 84 785 | 15 833 | 18,67 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis. | | 4 557 | -4 557 | -100,00 |
| Autres charges | 83 018 | 115 275 | -32 257 | -27,98 |
| Total charges d'exploitation (II) | 24 824 842 | 25 253 638 | -428 796 | -1,70 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **234 322** | **111 074** | **123 248** | **110,96** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | 2 836 | 5 194 | -2 358 | -45,40 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | 1 002 | -1 002 | -100,00 |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif im | 405 | 311 | 94 | 30,25 |
| 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) | 405 | 311 | 94 | 30,22 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 47 633 | 18 442 | 29 191 | 158,29 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières | | | | |
| Total charges financières (VI) | 47 633 | 18 442 | 29 191 | 158,29 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | -47 228 | -18 131 | -29 097 | 160,48 |
| RESULTAT COURANT avant impôt | 189 931 | 97 135 | 92 795 | 95 53 |





## Compte de résultat (suite)

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Ecart (€) | Ecart (%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 42 400 | 68 000 | -25 601 | -37,65 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges | | 107 604 | -107 604 | -100,00 |
| Total produits exceptionnels (VII) | 42 400 | 175 604 | -133 205 | -75,85 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 44 162 | 592 | 43 570 | NS |
| Sur opérations en capital | | 98 974 | -98 974 | -100,00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis. | | | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 44 162 | 99 566 | -55 404 | -55,65 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-1 763** | **76 038** | **-77 801** | **-102,32** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 25 104 605 | 25 545 861 | -441 256 | -1,73 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 24 916 437 | 25 372 688 | -456 251 | -1,80 |
| **BENEFICE OU PERTE** | **188 168** | **173 173** | **14 995** | **8,66** |
| *(a) Y compris :* | | | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | *740 629* | *635 636* | *104 994* | *16,52* |
| *- 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* | |
| *(3) Dont produits concernant les entités liées* | | | | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | | | | |

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Sociétés en participation :

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

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

Groupement momentanés d'entreprises :

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

Consolidation :

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



SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES
BDO



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2019, dont le total est de 13 098 076 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 188 188 EURO

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2018 au 31/03/2019.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

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



SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES



## 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.

### 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.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### Frais d'émission des emprunts

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Engagement de retraite

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autonté des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 92 634 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.





## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

| | Valeur brute début exercice | Augmentation | Diminution | Valeur brute fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 43 077 | | | 43 077 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 81 452 | 1 596 | | 83 048 |
| **Immobilisations incorporelles** | **124 529** | **1 596** | | **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 | 4 575 897 | 286 106 | 748 106 | 4 113 897 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 568 193 | 272 350 | 165 739 | 1 674 804 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 201 157 | 107 988 | | 309 145 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **7 648 342** | **666 444** | **933 845** | **7 380 940** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 30 145 | | | 30 145 |
| - Autres titres immobilisés | 9 646 | | | 9 646 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 37 358 | 480 | 1 888 | 35 940 |
| **Immobilisations financières** | **77 149** | **480** | **1 888** | **75 731** |
| ACTIF IMMOBILISE | 7 850 020 | 668 520 | 935 743 | 7 582 796 |

#### 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.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

Fonds commercial

| | 31/03/2019 |
|---|---|
| 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 | 15 785 | 100,00 | 10 950 |
| - Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |
| SARL LOTISSEMENT DU ROUBION 05120 ARGENTIERE-LA-B | 30 490 | 23 038 | 30,00 | -936 |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable brute | Valeur comptable nette | Montant 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 propriété 1 part sur les 1501 de la SCI BEAUREGARD.
Elle détient depuis le 1er janvier 2016 l'usufruit de 100% des parts, pour une durée de 16 ans.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Au fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 65 209 | 7 436 | | 72 645 |
| **Immobilisations incorporelles** | **65 209** | **7 436** | | **72 645** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 39 693 | 1 994 | | 41 687 |
| - Constructions sur sol d'autrui | 475 666 | 31 878 | | 507 545 |
| - Instal générales, agencements, aménagements construc | 231 471 | 11 369 | | 242 840 |
| - Instal techniques, matériel et outillage industriels | 3 424 797 | 371 623 | 668 375 | 3 128 045 |
| - Instal générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | 1 535 647 | 67 408 | 185 739 | 1 417 316 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 175 174 | 28 105 | | 203 278 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **5 882 448** | **512 377** | **854 114** | **5 540 711** |
| ACTIF IMMOBILISE | 5 947 657 | 519 813 | 854 114 | 5 613 356 |



SA ACN AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES
BDO



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 933 961 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | A plus d'un an | A moins d'un an |
|---|---|---|---|
| Creances de l'actif immobilisé . | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 35 940 | | 35 940 |
| Creances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 8 505 497 | 8 505 497 | |
| Autres | 1 049 215 | 1 049 215 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 343 309 | 343 309 | |
| Total | 9 933 961 | 9 898 021 | 35 940 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 374 043€
Autres créances : 365 592€
Total . 1 739 634€

#### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES A ETABLIR | 943 376 |
| RRR & AVOIRS A RECEVOIR | 215 413 |
| ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR | 35 643 |
| DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR | 121 181 |
| Total | 1 315 613 |

## 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 | 461 481 | 100 618 | 117 227 | 444 871 |
| **Total** | **478 579** | **100 618** | **117 227** | **461 970** |
| **Répartition des dotations et reprises** | | | | |
| Exploitation | | 100 618 | 117 227 | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

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

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



SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

**Composition du capital social**

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

**Affectation du résultat**

Décision de l'assemblée générale du 28/09/2019.

| | Montant |
|---|---|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | |
| Résultat de l'exercice précédent | 173 173 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **Total des origines** | **173 173** |
| Affectations aux réserves | 173 173 |
| Distributions | |
| Autres répartitions | |
| Report à Nouveau | |
| **Total des affectations** | **173 173** |

## Notes sur le bilan

### Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/04/2018 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/03/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 000 000 | | | | 1 000 000 |
| Réserve légale | 100 000 | | | | 100 000 |
| Réserves générales | 2 235 972 | 173 173 | 173 173 | | 2 409 145 |
| Résultat de l'exercice | 173 173 | -173 173 | 188 168 | 173 173 | 188 168 |
| Total Capitaux Propres | 3 509 145 | | 361 341 | 173 173 | 3 697 313 |

### Provisions

### Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice (provisions utilisées) | Reprises de l'exercice (provisions non utilisées) | 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 a payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 4 557 | | 4 557 | | |
| Total | 4 557 | | 4 557 | | |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice | | | | | |
| Exploitation | | | 4 557 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |







## Notes sur le bilan

### Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 9 162 302 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à un an au plus | 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 | 253 828 | 253 828 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 881 768 | 292 849 | 588 919 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 027 764 | 4 027 764 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 055 240 | 2 055 240 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 1 399 926 | 1 399 926 | | |
| Produits constatés d'avance | 543 776 | 543 776 | | |
| Total | 9 162 302 | 8 573 383 | 588 919 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 908 238 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 416 927 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 495 212 | | | |

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 : 492 769€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 738 608€
Autres dettes : 76 952€
Total : 1 308 328€

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

## Notes sur le bilan

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 518 461 | 641 320 | 641 320 |
| 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 | 518 461 | 641 320 | 641 320 |

Dettes garanties par des suretés réelles :

Nantissement compte de garantie : 200 000€ ; bénéficiaires = banques
Gages sur véhicules / emprunts bancaires
-Montant total initial emprunté : 641 320€
-Montant total du capital restant du au 31/03/2019 . 518 461€

### Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FACTURES NON PARVENUES | 589 800 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 6 452 |
| C/C INTERETS COURUS | 26 302 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 139 039 |
| RRR & AVOIRS A ETABLIR | 352 311 |
| DIVERS - CHARGES A PAYER | 5 586 |
| Total | 1 129 489 |





SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2019

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges financières | Charges exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 248 666 | | |
| ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE | 94 643 | | |
| Total | 343 309 | | |

#### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits financiers | Produits exceptionnels |
|---|---|---|---|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 543 776 | | |
| Total | 543 776 | | |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

| | France | Export | 31/03/2019 |
|---|---|---|---|
| Ventes de produits finis | | | |
| Ventes de produits intermédiaires | | | |
| Ventes de produits résiduels | | | |
| Travaux | 23 126 332 | | 23 126 332 |
| Etudes | | | |
| Prestations de services | 2 412 377 | | 2 412 377 |
| Ventes de marchandises | | | |
| Produits des activités annexes | 102 685 | | 102 685 |
| TOTAL | 25 641 394 | | 25 641 394 |

TRAVAUX
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 7 702 197€
-Travaux pblic et génie civil . 15 424 135€

### Charges et produits d'exploitation et financiers

**Rémunération des commissaires aux comptes**

**Commissaire aux comptes Titulaire**
Honoraire de certification des comptes : 24 470 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

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

| | Transfert d'exploitation | Transfert financier |
|---|---|---|
| Remboursements sinistres | 53 397 | |
| Refacturations diverses | 32 960 | |
| Remboursements divers (formations, chomage partiel, Indemnités journalières.. ) | 136 070 | |
| TOTAL | 222 427 | |





SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

**Résultat exceptionnel**

Résultat exceptionnel

| | 31/03/2018 | 31/03/2019 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 42 400 | 68 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | 107 604 |
| Total des produits exceptionnels | 42 400 | 175 604 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 44 162 | 592 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 98 974 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles | 44 162 | 99 566 |
| Resultat exceptionnel | -1 763 | 76 038 |

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 780 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 42 400 |
| TOTAL | 780 | 42 400 |

### Résultat et impôts sur les bénéfices

## Notes sur le compte de résultat

### Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **188 168** |
| + Impôts sur les bénéfices | -92 634 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **95 533** |
| **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)** | **95 533** |

### Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant (**) | 97 296 | -92 634 | 189 931 |
| + Résultat exceptionnel | -1 763 | | -1 763 |
| - Participations des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | 95 533 | -92 634 | 188 168 |
| (*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) | | | |
| (**) Majoré du montant du CICE | | | |
| (montant repris de la colonne "Impôt correspondant") | | | |

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





## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 222 187 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'impot** | |
| 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 | 24 234 |
| Liés à d'autres éléments | |
| **B Total des bases concourant à diminuer la dette future** | 24 234 |
| **C. Déficits reportables** | 740 886 |
| **D Moins-values à long terme** | |
| **Estimation du montant de la créance future** | 222 187 |
| 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.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 102 personnes dont 1 apprenti.

| | Personnel |
|---|---|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 21 |
| Employés | |
| Ouvriers | 64 |
| Total | 102 |

### Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en EUROS |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 1 937 537 |
| Engagements de credit-bail immobilier | |
| *CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2019 . NEANT* | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 1 937 537 |
| Dont concernant | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de sûretés réelles | |





SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES BDO

SAS ENTREPRISE ALLAMANNO | Etats Financiers au 31/03/2019

## Autres informations

### Engagements reçus

| | Montant en EUROS |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| *Caution marché public retenue - CIC* | *129 871* |
| *Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC* | *716 208* |
| *Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC* | *1 162 816* |
| *Contregarantie sur engagement par signature - CIC* | *282 611* |
| *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* | *144 227* |
| *Cautions de retenue de garantie - BTP banque* | *1 446 989* |
| *Cautions à 1ère demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque* | *504 806* |
| *Autres cautions - BTP Banque* | *770 693* |
| *Avance+BPI /emprunt - BPDA* | *166 650* |
| *Garantie par un tiers: QBE insurance Europe limited* | *19 980* |
| *Garantie par un tiers emprunt - BPI france - BPDA* | *31 300* |
| Avals et cautions | 5 782 970 |
| *Lettre d'intention au profit BPDA donnée par SARL ALLAMANNO DEVELOPPEMENT* | *31 300* |
| Autres engagements reçus | 31 300 |
| Total | 5 814 270 |
| Dont concernant | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | 31 300 |
| Engagements assortis de sûretés réelles | |

## Autres informations

**Crédit-Bail**

| | Terrain | Constructions | Matériel outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 3 697 751 | 3 697 751 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 971 418 | 971 418 |
| Dotations de l'exercice | | | | 654 885 | 654 885 |
| Amortissements | | | | 1 626 302 | 1 626 302 |
| Cumul exercices antérieurs | | | | 1 201 706 | 1 201 706 |
| Exercice | | | | 659 314 | 659 314 |
| Redevances payées | | | | 1 861 020 | 1 861 020 |
| A un an au plus | | | | 624 853 | 624 853 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 1 194 031 | 1 194 031 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Solde des redevances restant à payer | | | | 1 818 884 | 1 818 884 |
| A un an au plus | | | | 25 804 | 25 804 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | | 93 048 | 93 048 |
| A plus de cinq ans | | | | | |
| Valeur résiduelle | | | | 110 950 | 110 950 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | | 740 628 | 740 628 |

**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 cotisations 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 2019 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 2019 s'élève à : 165 328.71€.

**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité.

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Tableau de financement

| | Ressources | Emplois |
|---|---|---|
| **RESSOURCES** | | |
| Capacité d'autofinancement de l'exercice | 686 814 | |
| - Réduction des fonds propres | | |
| Autofinancement disponible | 686 814 | |
| Cessions et réduction de l'actif immobilisé | 81 629 | |
| Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés | 251 929 | |
| Nouveaux emprunts | 908 236 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Total des ressources | 1 928 611 | |
| **EMPLOIS** | | |
| Distributions mises en paiement | | |
| Remboursement de comptes courants et versements aux associés | | |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé | | 668 520 |
| Charges à repartir sur plusieurs exercices | | |
| Remboursement en capital d'emprunts | | 417 477 |
| Total des emplois | | 1 085 997 |
| **Variation du fonds de roulement net global** | 842 614 | |

| | 31/03/2019 | 31/03/2018 | Besoins | Dégagements |
|---|---|---|---|---|
| **Variation des actifs** | | | | |
| Stocks et en-cours | 1 420 156 | 1 423 700 | | 3 544 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Comptes clients, comptes rattachés | 8 505 497 | 7 324 918 | 1 180 579 | |
| Autres créances | 835 888 | 872 110 | | 36 222 |
| Comptes de régularisation | 343 309 | 310 533 | 32 776 | |
| **Variation des dettes** | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | 238 462 | 86 318 | | 152 144 |
| Fournisseurs, comptes rattachés | 4 027 764 | 4 061 719 | 33 954 | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 055 240 | 1 758 133 | | 297 108 |
| Autres dettes | 503 486 | 1 032 278 | 528 811 | |
| Comptes de Régularisation | 543 776 | 442 775 | | 101 000 |
| **Besoins de l'exercice en fonds de roulemen** | | | 1 186 102 | |
| Variation de la trésorerie active | 272 429 | 368 541 | | 96 112 |
| Variations de la trésorerie passive | 247 376 | | | 247 376 |
| Variation nette de trésorerie | | | | 343 488 |
| **Variation du fonds de roulement net global** | | | 842 614 | |

SA ACN AUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES

# ENTREPRISE ALLAMANNO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

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

## RAPPORT SPECIAL

## DU

## COMMISSAIRE AUX COMPTES

ACN AUDIT

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

# ENTREPRISE ALLAMANNO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €

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

## RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

## EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

#### Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article 16 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

1ère convention

Dirigeant visé : Régis ALLAMANNO, représentant permanent de la S.A.R.L. ALLAMANNO DEVELOPPEMENT en sa qualité de Présidente de votre société et gérant de la S.A.R.L. DES AGREGATS BRIANCONNAIS.

Entreprise visée : S.A.R.L. DES AGREGATS BRIANCONNAIS

PG

Nature et objet de la convention : Délais de paiements particuliers

Modalités essentielles : La S.A.S. ENTREPRISE ALLAMANNO accorde à la société précitée des délais de paiement plus importants qu'à ses autres clients.
La créance due à la date de clôture s'élève à 1 140 874 € et concerne des factures datant de juin 2018 à janvier 2018 inclus.

Période d'application : Exercice comptable

Montant H.T de l'incidence : néant

2ème convention

Dirigeant visé : Régis ALLAMANNO, représentant permanent de la S.A.R.L. ALLAMANNO DEVELOPPEMENT en sa qualité de Présidente de la S.A.S. BRIANCON BETON et gérant de la S.A.R.L. ALLAMANNO DEVELOPEMMENT, Présidente de la S.A.S. ENTREPRISE ALLAMANNO

Entreprise visée : S.A.S. BRIANCON BETON

Nature et objet de la convention : Travaux pour démontage de l'ancienne centrale

Modalités essentielles : Votre société a facturé à la société citée supra des travaux relatifs à des prestations de levage et au démontage de l'ancienne centrale à béton à Prelles.

Période d'application : Exercice comptable

Montant H.T de l'incidence : 26 431 euros

3ème convention

Dirigeant visé : Régis ALLAMANNO, représentant permanent de la S.A.R.L. ALLAMANNO DEVELOPPEMENT en sa qualité de Présidente de la S.A.S. BRIANCON BETON et gérant de la S.A.R.L. ALLAMANNO DEVELOPEMMENT, Présidente de la S.A.S. ENTREPRISE ALLAMANNO

Entreprise visée : S.A.S. BRIANCON BETON

Nature et objet de la convention : Travaux d'aménagement du terrain de la Roche de Rame

Modalités essentielles : Votre société a facturé à la société citée supra des travaux de génie civil à la centrale à béton de la Roche de Rame (dallage de l'accès à la centrale et reprise de dalle au niveau de l'atelier).

Période d'application : Exercice comptable

Montant H.T de l'incidence : 13 750 euros

4ème convention

Dirigeant visé : Régis ALLAMANNO, représentant permanent de la S.A.R.L. ALLAMANNO DEVELOPPEMENT en sa qualité de Présidente de votre société et gérant de la S.A.R.L. DES AGREGATS BRIANCONNAIS.

Entreprise visée : S.A.R.L. DES AGREGATS BRIANCONNAIS

Nature et objet de la convention : Travaux d'aménagement du terrain de Charmasses

Modalités essentielles : La S.A.S. ENTREPRISE ALLAMANNO a facturé à la société citée supra des travaux d'aménagement du terrain sur le site de Charmasses.

Période d'application : Exercice comptable

Montant H.T de l'incidence : 21 005 euros

Fait à Gap, le 16 Décembre 2019

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

**"ENTREPRISE ALLAMANNO"**

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

**385.950.068 RCS GAP**

**REUNION DES ACTIONNAIRES DU 30 DECEMBRE 2019**
**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019**

**DEUXIEME RESOLUTION**

Les actionnaires approuvent la proposition du Président, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de CENT QUATRE-VINGT HUIT MILLE CENT SOIXANTE-SEPT EUROS ET QUATRE-VINGT-DEUX CENTIMES (188 167,82 €) décident de l'affecter en totalité au compte « Autres Réserves ».

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

