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 11/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001419

"ENTREPRISE ALLAMANNO"

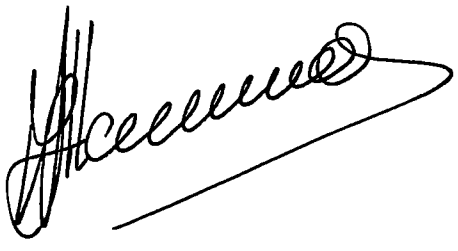
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 Euros
Siège social : L'ARGENTIERE-LA-BESSEE (05120)
ZA Les Sablonnières

385.950.068 RCS GAP

COMPTES AU 31 MARS 2022

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 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 998	78 998		311
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles	4 050	1 582	2 468	2 721
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 401		64 401	64 401
Constructions	1 408 296	886 676	521 619	435 983
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 026 045	3 782 019	1 244 026	1 645 670
Autres immobilisations corporelles	2 459 950	1 933 821	526 128	777 449
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				46 221
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	37 036		37 036	36 030
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 161 642	6 695 292	2 466 350	3 079 458
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 432 346	4 902	1 427 444	1 376 546
En-cours de production (biens et services)				111 573
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 054 058	336 594	10 717 464	11 743 916
Autres créances	844 468		844 468	1 102 661
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	114 451		114 451	2 760 071
Charges constatées d'avance (3)	436 173		436 173	282 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 881 496	341 496	13 540 000	17 377 317
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 043 138**	**7 036 788**	**16 006 350**	**20 456 774**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2022	31/03/2021
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	2 748 703	2 597 313
Report à nouveau		60 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-992 283	91 071
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 856 420	3 848 703
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	19 586	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 586	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 240 277	4 463 821
Emprunts et dettes financières diverses (3)	566 287	841 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	187 456	43 614
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 893 765	7 285 501
Dettes fiscales et sociales	2 496 906	2 952 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	745 653	990 858
Produits constatés d'avance		29 974
TOTAL DETTES	13 130 344	16 608 071
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**16 006 350**	**20 456 774**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 810 705	3 083 369
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 132 183	13 481 088
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	223 433	6 389
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	28 758 738	34 162 260	-5 403 521	-15,82
Chiffre d'affaires net	**28 758 738**	**34 162 260**	**-5 403 521**	**-15,82**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée	-111 573	-202 403	90 830	-44,88
Production immobilisée	81 811	136 438	-54 627	-40,04
Subventions d'exploitation	39 016		39 016	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	765 383	348 321	417 062	119,74
Autres produits	255 874	148 007	107 868	72,88
Total produits d'exploitation (I)	29 789 251	34 592 623	-4 803 372	-13,89
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	6 640 347	9 281 378	-2 641 031	-28,46
Variations de stock	-74 644	-115 343	40 699	-35,29
Autres achats et charges externes (a)	17 424 369	19 073 309	-1 648 939	-8,65
Impôts, taxes et versements assimilés	362 617	229 574	133 043	57,95
Salaires et traitements	3 209 471	3 006 324	203 147	6,76
Charges sociales	1 884 880	1 869 046	15 834	0,85
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	933 968	925 814	8 154	0,88
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	30 518	173 360	-142 842	-82,40
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	19 586		19 586	
Autres charges	289 481	31 965	257 516	805,61
Total charges d'exploitation (II)	30 720 594	34 475 426	-3 754 832	-10,89
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-931 343**	**117 197**	**-1 048 540**	**-894,68**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	159	124 593	-124 434	-99,87
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		4 658	-4 658	-100,00
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	68		68	
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)	68		68	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	53 773	48 024	5 749	11,97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	53 773	48 024	5 749	11,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-53 705**	**-48 024**	**-5 681**	**11,83**
RESULTAT COURANT avant impôt	**-984 889**	**189 108**	**-1 173 997**	**-620,81**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	63	9 270	-9 207	-99,32
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	63	9 270	-9 207	-99,32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 457	107 307	-99 850	-93,05
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 457	107 307	-99 850	-93,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-7 394**	**-98 037**	**90 643**	**-92,46**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	29 789 540	34 726 486	-4 936 946	-14,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 781 824	34 635 415	-3 853 592	-11,13
BENEFICE OU PERTE	**-992 283**	**91 071**	**-1 083 354**	**NS**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*449 897*	*375 366*	*74 531*	*19,86*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*22 614*	*-22 614*	*-100,00*

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 31/03/2022, dont le total est de 16 006 350 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 992 283 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

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

Amortissements

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

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

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

Fonds commercial

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 étaient jusque là prises en compte directement dans les en-cours de production.
Sur cet exercice les pertes à terminaison ont été portées en provisions pour risques.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	43 077			43 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 048			83 048
Immobilisations incorporelles	**126 125**			**126 125**
- Terrains	64 401			64 401
- Constructions sur sol propre	65 818			65 818
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	410 763	131 231	31 847	510 147
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 428 556	206 434	608 946	5 026 045
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 331 869	43 758	295 699	2 079 929
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 949	9 072		380 021
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	46 221		46 221	
Immobilisations corporelles	**9 550 907**	**390 496**	**982 712**	**8 958 691**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	9 646			9 646
- Prêts et autres immobilisations financières	36 030	1 005		37 036
Immobilisations financières	**75 821**	**1 005**		**76 827**
ACTIF IMMOBILISE	**9 752 853**	**391 502**	**982 712**	**9 161 642**

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

	31/03/2022
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	50 119	100,00	12 972
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SOCIETE D'AMENAGEMENT 05100 BRIANCON	30 490	25 087	30,00	291 001

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	80 016	564		80 580
Immobilisations incorporelles	**80 016**	**564**		**80 580**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	45 676	1 994		47 670
- Constructions sur sol d'autrui	561 846	24 331		586 177
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	265 406	19 270	31 847	252 829
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 782 886	607 473	608 340	3 782 019
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 643 179	240 040	271 884	1 611 334
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	282 190	40 297		322 487
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 581 183**	**933 405**	**912 072**	**6 602 516**
ACTIF IMMOBILISE	6 661 200	933 968	912 072	6 683 096

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 371 734 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 036		37 036
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 054 058	11 054 058	
Autres	844 468	844 468	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	436 173	436 173	
Total	**12 371 734**	**12 334 699**	**37 036**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 031 596€
Autres créances : 21 840€
Total : 1 053 436€

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	1 794 461
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	121 812
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	124 121
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12 000
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	39 016
Total	**2 091 410**

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	555 843	30 518	249 767	336 594
Total	**572 941**	**30 518**	**249 767**	**353 692**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		30 518	249 767	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

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

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

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	60 319
Résultat de l'exercice précédent	91 071
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**151 390**
Affectations aux réserves	151 390
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**151 390**

L'assemblée générale d'approbation des comptes 2020 s'est réunie le 31 mai 2021. Le résultat 2020 de 60 319.27€ a été entièrement affecté en réserve facultative.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2022
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 597 313	151 390	151 390		2 748 703
Report à Nouveau	60 319			60 319	
Résultat de l'exercice	91 071	-91 071	-992 283	91 071	-992 283
Total Capitaux Propres	**3 848 703**	**60 319**	**-840 893**	**151 390**	**2 856 420**

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		19 586			19 586
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					
Total		**19 586**			**19 586**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		19 586			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 942 888 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	223 433	223 433		
- à plus de 1 an à l'origine	4 016 844	1 206 139	2 810 705	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 893 765	4 893 765		
Dettes fiscales et sociales	2 496 906	2 496 906		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 311 940	1 311 940		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 942 888**	**10 132 183**	**2 810 705**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	264 065			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	704 652			
(**) Dont envers les associés	566 287			

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 : 527 897€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 280 153€
Autres dettes : 128 858€
Total : 936 908€

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	1 787 816	819 006	819 006
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 787 816**	**819 006**	**819 006**

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	749 602
C/C INTERETS COURUS	62 449
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	726
ETAT CHARGES A PAYER	132 651
RRR & AVOIRS A ETABLIR	536 028
Total	**1 481 457**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	405 515		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	30 657		
Total	**436 173**		

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	26 631 021		26 631 021
Etudes			
Prestations de services	2 087 786		2 087 786
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	39 932		39 932
TOTAL	**28 758 738**		**28 758 738**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 13 443 141€
-Travaux pblic et génie civil : 13 187 880€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 25 200 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres et autres	65 044	
Refacturations diverses	191 701	
Trensferts de charges de personnel (formations, ij...)	258 871	
TOTAL	**515 617**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63	9 270
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**63**	**9 270**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 457	107 307
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**7 457**	**107 307**
Résultat exceptionnel	**-7 394**	**-98 037**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 068	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 620	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	769	
TOTAL	**7 457**	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**-992 283**
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**-992 283**
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)	**-992 283**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-984 889		-984 889
+ Résultat exceptionnel	-7 394		-7 394
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-992 283**		**-992 283**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Y compris les Crédits d'impôts (néant cette année)

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 14 712 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	58 849
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**58 849**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**14 712**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 : 88 personnes.

	Personnel
Cadres	14
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	3
Ouvriers	47
Total	**88**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	503 545
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2022 : NEANT	
Autres engagements donnés	
Total	**503 545**
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	*312 550*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC	*901 176*
Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC	*1 716 446*
Contregarantie sur engagement par signature - CIC	*401 169*
Retenue de garantie marché Adef - BPDA	*55 535*
Dispense retenue de garantie - BPDA	*205 174*
Caution bancaire SNCF/OTV (retenue de garantie marché privé) - CRCA	*146 110*
Cautions de retenue de garantie - BTP banque	*1 079 547*
Cautions à 1ère demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque	*169 929*
Autres cautions - BTP Banque	*980 960*
Caution marché privé garantie exécution et restitution - CIC	*73 868*
Caution marché public remboursée - CIC	*13 354*
Garantie à objet spécial : Etat pour le covid avec comme garant BPI ; garantie Covid19. -LCL	*630 000*
Garantie par un tiers - Etat Covid - CIC	*630 000*
Contre garantie - Covid 19 - BPDA	*700 000*
Avals et cautions	8 015 818
Autres engagements reçus	
Total	**8 015 818**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 147 328	2 147 328
Cumul exercices antérieurs				1 420 196	1 420 196
Dotations de l'exercice				387 751	387 751
Amortissements				1 807 947	1 807 947
Cumul exercices antérieurs				1 491 618	1 491 618
Exercice				385 614	385 614
Redevances payées				1 877 232	1 877 232
A un an au plus				297 852	297 852
A plus d'un an et cinq ans au plus				118 877	118 877
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				416 730	416 730
A un an au plus				4 512	4 512
A plus d'un an et cinq ans au plus				82 303	82 303
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				86 815	86 815
Montant pris en charge dans l'exercice				449 897	449 897

Sur l'exercice 2021 : pour faire face aux difficultés liées à l'épidémie covid-19, certaines sociétés de crédit-bail ont annulé les loyers de l'exercice et ont établi de nouveaux contrats ou avenants. Neuf contrats sont concernés au total. L'entreprise, considérant qu'elle n'a pas opté pour la linéarisation des redevances de crédit-bail, a comptabilisé ces loyers selon les nouveaux échéanciers, tenant donc compte de l'absence de loyers sur 6 mois de l'exercice.
Sur cet exercice, les charges sont comptabilisées normalement selon des échéances mensuelles.
Le montant total des engagements mentionnés supra tient compte de ces reports.

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

Autres informations

auprès de la SMA VIE BTP.

L'engagement de départ en retraite concernant les cadres est déterminé de la manière suivante :
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). cette méthode consiste à :
-Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution de srémuénrations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
-Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP) ;
-Proratiser la valeur actuelle globale des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des 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 et évalué au 31 mars 2022 pour un départ à l'âge de 62 ans, est couvert par un contrat souscrit auprès de la SMA VIE BTP. Le montant des fonds au 1er janvier 2022 s'élève à : 27 020€.

"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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2023
RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

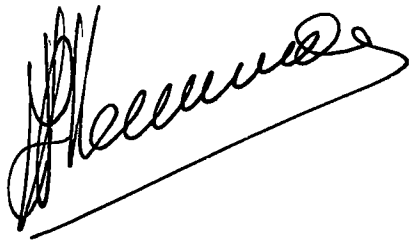
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte d'un montant de NEUF CENT QUATRE-VINGT-DOUZE MILLE DEUX CENT QUATRE-VINGT-TROIS EUROS (992 283 €), décide de l'imputer en totalité sur le compte « AUTRES RESERVES » ramené ainsi à 1 756 420 euros.

Conformément à la Loi, l'Assemblée Générale rappelle 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.



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 2022

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Paris, le 21 février 2023

ACN AUDIT,
Alain CERAULO
Commissaire aux Comptes associé

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2022	Net 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	78 998	78 998		311
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles	4 050	1 582	2 468	2 721
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	64 401		64 401	64 401
Constructions	1 408 296	886 676	521 619	435 983
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 026 045	3 782 019	1 244 026	1 645 670
Autres immobilisations corporelles	2 459 950	1 933 821	526 128	777 449
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				46 221
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	37 036		37 036	36 030
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 161 642	6 695 292	2 466 350	3 079 458
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 432 346	4 902	1 427 444	1 376 546
En-cours de production (biens et services)				111 573
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 054 058	336 594	10 717 464	11 743 916
Autres créances	844 468		844 468	1 102 661
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	114 451		114 451	2 760 071
Charges constatées d'avance (3)	436 173		436 173	282 549
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 881 496	341 496	13 540 000	17 377 317
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 043 138**	**7 036 788**	**16 006 350**	**20 456 774**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2022	31/03/2021
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	2 748 703	2 597 313
Report à nouveau		60 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-992 283	91 071
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 856 420	3 848 703
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	19 586	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 586	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 240 277	4 463 821
Emprunts et dettes financières diverses (3)	566 287	841 963
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	187 456	43 614
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 893 765	7 285 501
Dettes fiscales et sociales	2 496 906	2 952 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	745 653	990 858
Produits constatés d'avance		29 974
TOTAL DETTES	13 130 344	16 608 071
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 006 350	20 456 774
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 810 705	3 083 369
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 132 183	13 481 088
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	223 433	6 389
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021	Abs (M)	Abs (%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	28 758 738	34 162 260	-5 403 521	-15,82
Chiffre d'affaires net	**28 758 738**	**34 162 260**	**-5 403 521**	**-15,82**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée	-111 573	-202 403	90 830	-44,88
Production immobilisée	81 811	136 438	-54 627	-40,04
Subventions d'exploitation	39 016		39 016	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	765 383	348 321	417 062	119,74
Autres produits	255 874	148 007	107 868	72,88
Total produits d'exploitation (I)	29 789 251	34 592 623	-4 803 372	-13,89
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	6 640 347	9 281 378	-2 641 031	-28,46
Variations de stock	-74 644	-115 343	40 699	-35,29
Autres achats et charges externes (a)	17 424 369	19 073 309	-1 648 939	-8,65
Impôts, taxes et versements assimilés	362 617	229 574	133 043	57,95
Salaires et traitements	3 209 471	3 006 324	203 147	6,76
Charges sociales	1 884 880	1 869 046	15 834	0,85
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	933 968	925 814	8 154	0,88
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	30 518	173 360	-142 842	-82,40
- Pour risques et charges : dotations aux provis.	19 586		19 586	
Autres charges	289 481	31 965	257 516	805,61
Total charges d'exploitation (II)	30 720 594	34 475 426	-3 754 832	-10,89
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-931 343**	**117 197**	**-1 048 540**	**-894,68**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	159	124 593	-124 434	-99,87
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		4 658	-4 658	-100,00
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	68		68	
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)	68		68	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	53 773	48 024	5 749	11,97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	53 773	48 024	5 749	11,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-53 705**	**-48 024**	**-5 681**	**11,83**
RESULTAT COURANT avant impôt	**-984 889**	**189 108**	**-1 173 997**	**-620,81**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2022	31/03/2021	Abs (M)	Abs (%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	63	9 270	-9 207	-99,32
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	63	9 270	-9 207	-99,32
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7 457	107 307	-99 850	-93,05
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	7 457	107 307	-99 850	-93,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7 394	-98 037	90 643	-92,46
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	29 789 540	34 726 486	-4 936 946	-14,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 781 824	34 635 415	-3 853 592	-11,13
BENEFICE OU PERTE	-992 283	91 071	-1 083 354	NS
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*449 897*	*375 366*	*74 531*	*19,86*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		*22 614*	*-22 614*	*-100,00*

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 31/03/2022, dont le total est de 16 006 350 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 992 283 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.



Règles et méthodes comptables

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

Amortissements

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

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

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

Fonds commercial

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

Règles et méthodes comptables

Stocks

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

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

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 étaient jusque là prises en compte directement dans les en-cours de production.
Sur cet exercice les pertes à terminaison ont été portées en provisions pour risques.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	43 077			43 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 048			83 048
Immobilisations incorporelles	**126 125**			**126 125**
- Terrains	64 401			64 401
- Constructions sur sol propre	65 818			65 818
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	410 763	131 231	31 847	510 147
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 428 556	206 434	608 946	5 026 045
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 331 869	43 758	295 699	2 079 929
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	370 949	9 072		380 021
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	46 221		46 221	
Immobilisations corporelles	**9 550 907**	**390 496**	**982 712**	**8 958 691**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145			30 145
- Autres titres immobilisés	9 646			9 646
- Prêts et autres immobilisations financières	36 030	1 005		37 036
Immobilisations financières	**75 821**	**1 005**		**76 827**
ACTIF IMMOBILISE	9 752 853	391 502	982 712	9 161 642

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

		31/03/2022
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	50 119	100,00	12 972
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SOCIETE D'AMENAGEMENT 05100 BRIANCON	30 490	25 087	30,00	291 001

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1	1			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	9 147				
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 016	564		80 580
Immobilisations incorporelles	**80 016**	**564**		**80 580**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	45 676	1 994		47 670
- Constructions sur sol d'autrui	561 846	24 331		586 177
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	265 406	19 270	31 847	252 829
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 782 886	607 473	608 340	3 782 019
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 643 179	240 040	271 884	1 611 334
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	282 190	40 297		322 487
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 581 183**	**933 405**	**912 072**	**6 602 516**
ACTIF IMMOBILISE	6 661 200	933 968	912 072	6 683 096

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 371 734 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	37 036		37 036
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 054 058	11 054 058	
Autres	844 468	844 468	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	436 173	436 173	
Total	**12 371 734**	**12 334 699**	**37 036**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients et comptes rattachés : 1 031 596€
Autres créances : 21 840€
Total : 1 053 436€

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	1 794 461
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	121 812
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	124 121
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	12 000
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	39 016
Total	**2 091 410**

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	555 843	30 518	249 767	336 594
Total	**572 941**	**30 518**	**249 767**	**353 692**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		30 518	249 767	
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

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

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

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	60 319
Résultat de l'exercice précédent	91 071
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**151 390**
Affectations aux réserves	151 390
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	**151 390**

L'assemblée générale d'approbation des comptes 2020 s'est réunie le 31 mai 2021. Le résultat 2020 de 60 319.27€ a été entièrement affecté en réserve facultative.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2022
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 597 313	151 390	151 390		2 748 703
Report à Nouveau	60 319			60 319	
Résultat de l'exercice	91 071	-91 071	-992 283	91 071	-992 283
Total Capitaux Propres	**3 848 703**	**60 319**	**-840 893**	**151 390**	**2 856 420**

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		19 586			19 586
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					
Total		**19 586**			**19 586**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		19 586			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 942 888 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	223 433	223 433		
- à plus de 1 an à l'origine	4 016 844	1 206 139	2 810 705	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 893 765	4 893 765		
Dettes fiscales et sociales	2 496 906	2 496 906		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 311 940	1 311 940		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 942 888**	**10 132 183**	**2 810 705**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	264 065			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	704 652			
(**) Dont envers les associés	566 287			

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 : 527 897€
Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 280 153€
Autres dettes : 128 858€
Total : 936 908€

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	1 787 816	819 006	819 006
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**1 787 816**	**819 006**	**819 006**

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	749 602
C/C INTERETS COURUS	62 449
ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	726
ETAT CHARGES A PAYER	132 651
RRR & AVOIRS A ETABLIR	536 028
Total	**1 481 457**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	405 515		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	30 657		
Total	**436 173**		

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	26 631 021		26 631 021
Etudes			
Prestations de services	2 087 786		2 087 786
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	39 932		39 932
TOTAL	28 758 738		28 758 738

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 13 443 141€
-Travaux pblic et génie civil : 13 187 880€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 25 200 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinistres et autres	65 044	
Refacturations diverses	191 701	
Trensferts de charges de personnel (formations, ij...)	258 871	
TOTAL	515 617	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2022	31/03/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	63	9 270
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**63**	**9 270**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 457	107 307
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**7 457**	**107 307**
Résultat exceptionnel	**-7 394**	**-98 037**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités sur marchés	3 068	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 620	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	769	
TOTAL	**7 457**	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**-992 283**
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**-992 283**
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)	**-992 283**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant(*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-984 889		-984 889
+ Résultat exceptionnel	-7 394		-7 394
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**-992 283**		**-992 283**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Y compris les Crédits d'impôts (néant cette année)

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 14 712 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	58 849
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**58 849**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**14 712**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valonsé au taux de 25 %.	

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 : 88 personnes.

	Personnel
Cadres	14
Agents de maîtrise et techniciens	24
Employés	3
Ouvriers	47
Total	**88**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	503 545
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2022 : NEANT	
Autres engagements donnés	
Total	**503 545**
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	*312 550*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC	*901 176*
Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC	*1 716 446*
Contregarantie sur engagement par signature - CIC	*401 169*
Retenue de garantie marché Adef - BPDA	*55 535*
Dispense retenue de garantie - BPDA	*205 174*
Caution bancaire SNCF/OTV (retenue de garantie marché privé) - CRCA	*146 110*
9 547 *Cautions de retenue de garantie - BTP banque*	
Cautions à 1ère demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque	*169 929*
Autres cautions - BTP Banque	
Caution marché privé garantie exécution et restitution - CIC	*73 868*
Caution marché public remboursée - CIC	*13 354*
Garantie à objet spécial : Etat pour le covid avec comme garant BPI , garantie Covid19 -LCL	*630 000*
Garantie par un tiers - Etat Covid - CIC	*630 000*
Contre garantie - Covid 19 - BPDA	*700 000*
Avals et cautions	8 015 818
Autres engagements reçus	
Total	**8 015 818**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 147 328	2 147 328
Cumul exercices antérieurs				1 420 196	1 420 196
Dotations de l'exercice				387 751	387 751
Amortissements				1 807 947	1 807 947
Cumul exercices antérieurs				1 491 618	1 491 618
Exercice				385 614	385 614
Redevances payées				1 877 232	1 877 232
A un an au plus				297 852	297 852
A plus d'un an et cinq ans au plus				118 877	118 877
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				416 730	416 730
A un an au plus				4 512	4 512
A plus d'un an et cinq ans au plus				82 303	82 303
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				86 815	86 815
Montant pris en charge dans l'exercice				449 897	449 897

Sur l'exercice 2021 : pour faire face aux difficultés liées à l'épidémie covid-19, certaines sociétés de crédit-bail ont annulé les loyers de l'exercice et ont établi de nouveaux contrats ou avenants. Neuf contrats sont concernés au total. L'entreprise, considérant qu'elle n'a pas opté pour la linéarisation des redevances de crédit-bail, a comptabilisé ces loyers selon les nouveaux échéanciers, tenant donc compte de l'absence de loyers sur 6 mois de l'exercice.
Sur cet exercice, les charges sont comptabilisées normalement selon des échéances mensuelles.
Le montant total des engagements mentionnés supra tient compte de ces reports.

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

Autres informations

auprès de la SMA VIE BTP.

L'engagement de départ en retraite concernant les cadres est déterminé de la manière suivante :
La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). cette méthode consiste à :
-Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution de srémuénrations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise ;
-Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP) ;
-Proratiser la valeur actuelle globale des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (valeur actualisée de l'obligation).
Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des 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 et évalué au 31 mars 2022 pour un départ à l'âge de 62 ans, est couvert par un contrat souscrit auprès de la SMA VIE BTP. Le montant des fonds au 1er janvier 2022 s'élève à : 27 020€.



Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		257 978
- Réduction des fonds propres		
Autofinancement disponible		**257 978**
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	24 420	
Apports en fonds propres, en comptes courants et versements par les associés		
Nouveaux emprunts	264 065	
Subventions d'investissement		
Total des ressources	**288 485**	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Remboursement de comptes courants et versements aux associés		214 426
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		345 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts		705 612
Total des emplois		
Variation du fonds de roulement net global		**1 234 812**

	31/03/2022	31/03/2021	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	1 432 346	1 493 022		60 676
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	11 054 058	12 299 759		1 245 701
Autres créances	779 113	964 140		185 027
Comptes de régularisation	436 173	282 549	153 623	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes	187 456	43 614		143 843
Fournisseurs, comptes rattachés	4 893 765	7 285 501	2 391 736	
Dettes fiscales et sociales	2 496 906	2 952 341	455 435	
Autres dettes	808 102	1 046 821	238 719	
Comptes de Régularisation		29 974	29 974	
Besoins de l'exercice en fonds de roulemen			**1 634 241**	
Variation de la trésorerie active	114 451	2 760 071		2 645 620
Variations de la trésorerie passive	223 433			223 433
Variation nette de trésorerie				**2 869 053**
Variation du fonds de roulement net global				**1 234 812**