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 09/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004842

"ENTREPRISE ALLAMANNO"

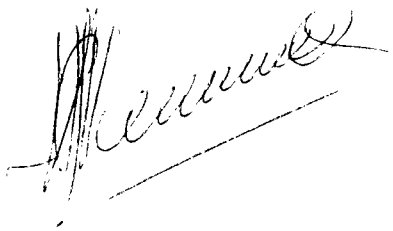
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 Euros
Siège social : L'ARGENTIERE-LA-BESSEE (05120)
12 Rue de la Série E - ZA Les Sablonnières

385.950.068 RCS GAP

COMPTES AU 31 MARS 2023

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE

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



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	34 404	34 404		
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles	4 050	1 835	2 215	2 468
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 740		11 740	64 401
Constructions	1 371 267	898 390	472 878	521 619
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 353 840	4 143 464	1 210 377	1 244 026
Autres immobilisations corporelles	2 476 716	2 042 056	434 661	526 128
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	29 383	3 049	26 334	17 949
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	9 878		9 878	9 646
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 380		48 380	37 036
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**9 382 736**	**7 123 197**	**2 259 538**	**2 466 350**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 456 280		1 456 280	1 427 444
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 775 548	353 452	11 422 096	10 717 464
Autres créances	644 738		644 738	844 468
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 162 752		1 162 752	114 451
Charges constatées d'avance (3)	221 939		221 939	436 173
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**15 261 257**	**353 452**	**14 907 805**	**13 540 000**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**24 643 993**	**7 476 649**	**17 167 343**	**16 006 350**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 756 420	2 748 703
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**186 713**	**-992 283**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 043 132**	**2 856 420**
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)	3 182 989	4 240 277
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 489 980	566 287
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	258 922	187 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 087 109	4 893 765
Dettes fiscales et sociales	2 518 254	2 496 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	586 958	745 653
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**14 124 211**	**13 130 344**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**17 167 343**	**16 006 350**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 956 481	2 810 705
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 908 808	10 132 183
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		223 433
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022	Abs. (M)	Abs. (%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	33 805 946	28 758 738	5 047 207	17,55
Chiffre d'affaires net	**33 805 946**	**28 758 738**	**5 047 207**	**17,55**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.		*3 400*	*-3 400*	*-100,00*
Production stockée		-111 573	111 573	-100,00
Production immobilisée		81 811	-81 811	-100,00
Subventions d'exploitation	8 217	39 016	-30 799	-78,94
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	851 483	765 383	86 099	11,25
Autres produits	478 607	255 874	222 733	87,05
Total produits d'exploitation (I)	35 144 253	29 789 251	5 355 002	17,98
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	10 316 864	6 640 347	3 676 517	55,37
Variations de stock	-23 934	-74 644	50 709	-67,94
Autres achats et charges externes (a)	17 497 722	17 424 369	73 352	0,42
Impôts, taxes et versements assimilés	382 537	362 617	19 920	5,49
Salaires et traitements	3 444 478	3 209 471	235 008	7,32
Charges sociales	1 968 629	1 884 880	83 749	4,44
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	954 563	933 968	20 595	2,21
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	159 853	30 518	129 335	423,80
- Pour risques et charges : dotations aux provis.		19 586	-19 586	-100,00
Autres charges	227 490	289 481	-61 991	-21,41
Total charges d'exploitation (II)	34 928 202	30 720 594	4 207 608	13,70
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**216 051**	**-931 343**	**1 147 394**	**-123,20**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	22 190	159	22 031	NS
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	4 889	68	4 821	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)	698		698	
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	9 147		9 147	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	14 734	68	14 666	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	39 666	53 773	-14 107	-26,23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	39 666	53 773	-14 107	-26,23
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-24 932**	**-53 705**	**28 773**	**-53,58**
RESULTAT COURANT avant impôt	**213 309**	**-984 889**	**1 198 198**	**-121,66**

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022	Abs (M)	Abs (%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	86 340	63	86 277	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	86 340	63	86 277	NS
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	26 741	7 457	19 284	258,60
Sur opérations en capital	43 676		43 676	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	70 417	7 457	62 960	844,31
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**15 923**	**-7 394**	**23 317**	**-315,34**
Participation des salariés aux résultats (IX)	42 519		42 519	
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	35 267 516	29 789 540	5 477 976	18,39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 080 804	30 781 824	4 298 980	13,97
BENEFICE OU PERTE	**186 713**	**-992 283**	**1 178 996**	**-118,82**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*341 989*	*449 897*	*-107 908*	*-23,99*
- 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				

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 31/03/2023, dont le total est de 17 167 343 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 186 713 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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 traités 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 sont depuis l'exercice 2022 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être

Règles et méthodes comptables

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		44 594	38 454
Immobilisations incorporelles	**126 125**		**44 594**	**81 531**
- Terrains	64 401		52 661	11 740
- Constructions sur sol propre	65 818		65 818	
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	510 147	28 790		538 937
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 026 045	595 102	267 306	5 353 840
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 079 929	161 762	97 810	2 143 881
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	380 021	34 087	81 272	332 835
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 958 691**	**819 741**	**564 868**	**9 213 564**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145		762	29 383
- Autres titres immobilisés	9 646	233		9 878
- Prêts et autres immobilisations financières	37 036	12 349	1 005	48 380
Immobilisations financières	**76 827**	**12 582**	**1 768**	**87 641**
ACTIF IMMOBILISE	**9 161 642**	**832 323**	**611 229**	**9 382 736**

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

	31/03/2023
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	63 091	100,00	11 674
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SOC AMENAG LOTIS ROUBION 05100 BRIANCON	30 490	316 088	30,00	-3 918

Renseignements globaux sur toutes les filiales

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

La société ALLAMANNO détient en pleine 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	80 580	253	44 594	36 239
Immobilisations incorporelles	**80 580**	**253**	**44 594**	**36 239**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	47 670	1 244	48 914	
- Constructions sur sol d'autrui	586 177	24 331		610 508
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	252 829	35 053		287 882
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 782 019	609 047	247 602	4 143 464
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 611 334	242 705	95 128	1 758 912
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322 487	41 930	81 272	283 144
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 602 516**	**954 310**	**472 917**	**7 083 909**
ACTIF IMMOBILISE	**6 683 096**	**954 563**	**517 511**	**7 120 148**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 690 604 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	48 380		48 380
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 775 548	11 775 548	
Autres	644 738	644 738	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	221 939	221 939	
Total	**12 690 604**	**12 642 224**	**48 380**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients comptes 411 : 473 406.04€
Comptes 451 débiteurs : 5206.24

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	2 228 542
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	57 878
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	32 369
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 774
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	29 141
Total	**2 355 704**

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		9 147	3 049
Stocks	4 902		4 902	
Créances et Valeurs mobilières	336 594	159 853	142 994	353 452
Total	**353 692**	**159 853**	**157 043**	**356 501**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		159 853	147 896	
Financières			9 147	
Exceptionnelles				

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	
Résultat de l'exercice précédent	-992 283
Prélèvements sur les réserves	992 283
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2023
Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 748 703	-992 283		992 283	1 756 420
Résultat de l'exercice	-992 283	992 283	186 713	-992 283	186 713
Total Capitaux Propres	**2 856 420**		**186 713**		**3 043 132**

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 13 865 289 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				
- à plus de 1 an à l'origine	3 182 989	1 226 508	1 904 760	51 721
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 087 109	6 087 109		
Dettes fiscales et sociales	2 518 254	2 518 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 076 938	2 076 938		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 865 289**	**11 908 808**	**1 904 760**	**51 721**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	411 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 245 355			
(**) Dont envers les associés	1 489 980			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 645 EURO.

Eléments concernant les entreprises liées :

Comptes fournisseurs 401 : 140 248.85€
Comptes 455 créditeurs : 1 488 514.71€
Comptes 467 créditeurs : 142 489.74€

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 884 996	804 205	804 205
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	**1 884 996**	**804 205**	**804 205**

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	569 884
C/C INTERETS COURUS	75 647
PERSONNEL AUTRES C.A.P.	42 519
ETAT CHARGES A PAYER	74 727
RRR & AVOIRS A ETABLIR	372 524
Total	**1 135 301**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	212 710		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	9 229		
Total	**221 939**		

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	31 855 015		31 855 015
Etudes			
Prestations de services	1 889 359		1 889 359
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	61 572		61 572
TOTAL	**33 805 946**		**33 805 946**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 18 154 923€
-Travaux public et génie civil : 13 700 092€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 200 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Remboursements sinsitres et autres	216 002	
Refacturations diverses	349 820	
Transferts de charges de personnel	118 178	
TOTAL	**684 000**	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	86 340	63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**86 340**	**63**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 741	7 457
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 676	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**70 417**	**7 457**
Résultat exceptionnel	**15 923**	**-7 394**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 267	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 474	
Autres charges	42 914	
Extournes et soldes divers		86 340
VNC des immo fi	762	
TOTAL	**70 417**	**86 340**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**186 713**
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**186 713**
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)	**186 713**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	213 309		213 309
+ Résultat exceptionnel	15 923		15 923
- Participations des salariés	42 519		42 519
Résultat comptable	**186 713**		**186 713**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 10 643 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	42 574
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**42 574**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**10 643**
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 : 83 personnes.

	Personnel
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	29
Employés	1
Ouvriers	41
Total	**83**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en EURO
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	328 086
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2023 : NEANT	
Autres engagements donnés	
Total	**328 086**
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	*340 852*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC	*1 278 357*
Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC	*1 234 909*
Contregarantie sur engagement par signature - CIC	*306 449*
Retenue de garantie marché Adef - BPDA	*55 535*
Dispense retenue de garantie - BPDA	*205 174*
Cautions de retenue de garantie - BTP banque	*2 074 221*
Cautions à 1ère demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque	*113 441*
Autres cautions - BTP Banque	*1 063 875*
Caution marché public remboursée - CIC	*13 354*
Garantie à objet spécial : Etat pour le covid avec comme garant BPI ; garantie Covid19. -LCL	*500 427*
Garantie par un tiers - Etat Covid - CIC	*500 200*
Contre garantie - Covid 19 - BPDA	*557 237*
Garantie marché privé garantie de paiement	*135 325*
Avals et cautions	8 379 356
Autres engagements reçus	
Total	**8 379 356**
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				848 482	848 482
Cumul exercices antérieurs				756 781	756 781
Dotations de l'exercice				172 846	172 846
Amortissements				929 627	929 627
Cumul exercices antérieurs				797 259	797 259
Exercice				155 424	155 424
Redevances payées				952 683	952 683
A un an au plus				194 513	194 513
A plus d'un an et cinq ans au plus				54 388	54 388
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				248 902	248 902
A un an au plus				75 628	75 628
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 557	3 557
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				79 184	79 184
Montant pris en charge dans l'exercice				341 989	341 989

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 2023 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 2023 s'élève à : 111 781€.

AUDIT
CONSULTANT

SAS ENTREPRISE ALLAMANO

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 €
Avenue Charles de Gaulle – Les Sablonnières
05120 L'ARGENTIÈRE-LA-BESSÉE
RCS GAP 385 950 068

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2023

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/03/2023

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée ALLAMANNO

I) Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée ALLAMANNO relatifs à l'exercice clos le 31/03/2023, 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 de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II) 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 01/04/2022 à la date d'émission de notre rapport.

III) Justification des appréciations

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

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

IV) Vérifications spécifiques

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 les documents adressés Aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V) Responsabilités 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 le Président.

VI) Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à 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.

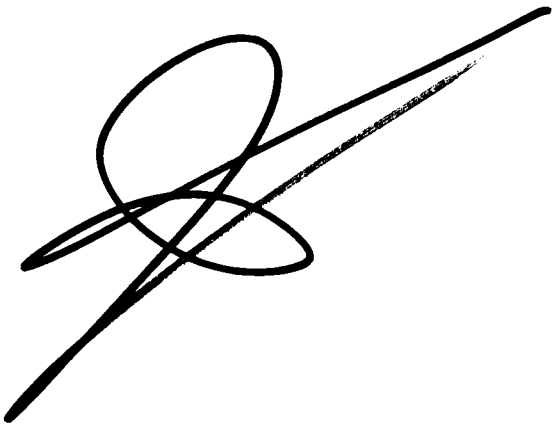
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à MARSEILLE, le 14/09/2023

Le commissaire aux comptes

Pour AUDIT CONSULTANT

David CALVET



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes

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.

Compte de résultat

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	33 805 946	28 758 738	5 047 207	17,55
Chiffre d'affaires net	**33 805 946**	**28 758 738**	**5 047 207**	**17,55**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.		*3 400*	*-3 400*	*-100,00*
Production stockée		-111 573	111 573	-100,00
Production immobilisée		81 811	-81 811	-100,00
Subventions d'exploitation	8 217	39 016	-30 799	-78,94
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	851 483	765 383	86 099	11,25
Autres produits	478 607	255 874	222 733	87,05
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	10 316 864	6 640 347	3 676 517	55,37
Variations de stock	-23 934	-74 644	50 709	-67,94
Autres achats et charges externes (a)	17 497 722	17 424 369	73 352	0,42
Impôts, taxes et versements assimilés	382 537	362 617	19 920	5,49
Salaires et traitements	3 444 478	3 209 471	235 008	7,32
Charges sociales	1 968 629	1 884 880	83 749	4,44
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	954 563	933 968	20 595	2,21
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	159 853	30 518	129 335	423,80
- Pour risques et charges : dotations aux provis.		19 586	-19 586	-100,00
Autres charges	227 490	289 481	-61 991	-21,41
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**216 051**	**-931 343**	**1 147 394**	**-123,20**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	22 190	159	22 031	NS
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	4 889	68	4 821	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)	698		698	
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	9 147		9 147	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	39 666	53 773	-14 107	-26,23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-24 932**	**-53 705**	**28 773**	**-53,58**
RESULTAT COURANT avant impôt	**213 309**	**-984 889**	**1 198 198**	**-121,66**

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	86 340		86 277	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	26 741	7 457	19 284	258,60
Sur opérations en capital	43 676		43 676	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**15 923**	**-7 394**	**23 317**	**-315,34**
Participation des salariés aux résultats (IX)	42 519		42 519	
Impôts sur les bénéfices (X)				
BENEFICE OU PERTE	**186 713**	**-992 283**	**1 178 996**	**-118,82**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*341 989*	*449 897*	*-107 908*	*-23,99*
- 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				

Bilan actif

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	34 404	34 404		
Fonds commercial (1)	43 077		43 077	43 077
Autres immobilisations incorporelles	4 050	1 835	2 215	2 468
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	11 740		11 740	64 401
Constructions	1 371 267	898 390	472 878	521 619
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 353 840	4 143 464	1 210 377	1 244 026
Autres immobilisations corporelles	2 476 716	2 042 056	434 661	526 128
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	29 383	3 049	26 334	17 949
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	9 878		9 878	9 646
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 380		48 380	37 036
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 456 280		1 456 280	1 427 444
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	11 775 548	353 452	11 422 096	10 717 464
Autres créances	644 738		644 738	844 468
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 162 752		1 162 752	114 451
Charges constatées d'avance (3)	221 939		221 939	436 173
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**24 643 993**	**7 476 649**	**17 167 343**	**16 006 350**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 756 420	2 748 703
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**186 713**	**-992 283**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		19 586
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 182 989	4 240 277
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 489 980	566 287
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	258 922	187 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 087 109	4 893 765
Dettes fiscales et sociales	2 518 254	2 496 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	586 958	745 653
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**17 167 343**	**16 006 350**
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 956 481	2 810 705
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 908 808	10 132 183
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		223 433
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

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 31/03/2023, dont le [illegible] de 1 167 343 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 713 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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 traités 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

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

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

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

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 sont depuis l'exercice 2022 portées en provisions pour risques.

Créances

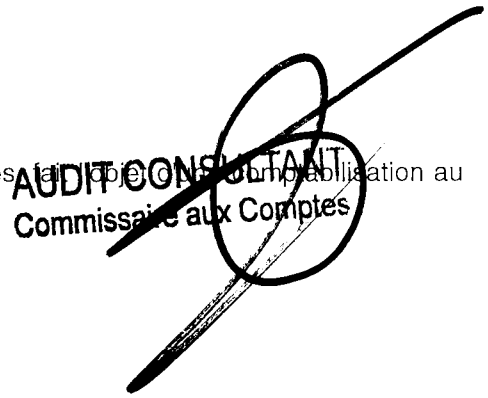
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être

Règles et méthodes comptables

estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés lors de l'enregistrement 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

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

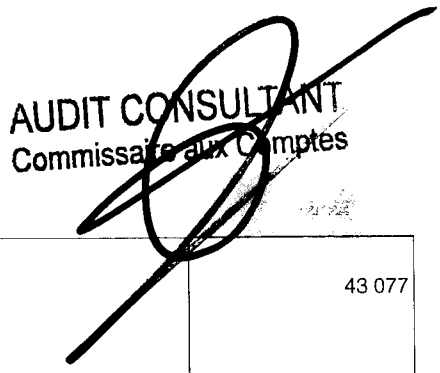
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	43 077			43 077
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	83 048		44 594	38 454
Immobilisations incorporelles	**126 125**		**44 594**	**81 531**
- Terrains	64 401		52 661	11 740
- Constructions sur sol propre	65 818		65 818	
- Constructions sur sol d'autrui	832 330			832 330
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	510 147	28 790		538 937
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	5 026 045	595 102	267 306	5 353 840
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 079 929	161 762	97 810	2 143 881
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	380 021	34 087	81 272	332 835
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**8 958 691**	**819 741**	**564 868**	**9 213 564**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	30 145		762	29 383
- Autres titres immobilisés	9 646	233		9 878
- Prêts et autres immobilisations financières	37 036	12 349	1 005	48 380
Immobilisations financières	**76 827**	**12 582**	**1 768**	**87 641**
ACTIF IMMOBILISE	**9 161 642**	**832 323**	**611 229**	**9 382 736**

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



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

- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI BEAUREGARD 05120 ARGENTIERE-LA-BESSEE	1 501	63 091	100,00	11 674
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL SOC AMENAG LOTIS ROUBION 05100 BRIANCON	30 490	316 088	30,00	-3 918

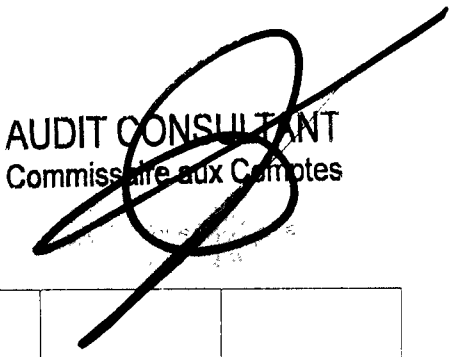
Renseignements globaux sur toutes les filiales

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

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations



- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 580	253	44 594	36 239
Immobilisations incorporelles	**80 580**	**253**	**44 594**	**36 239**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	47 670	1 244	48 914	
- Constructions sur sol d'autrui	586 177	24 331		610 508
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	252 829	35 053		287 882
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	3 782 019	609 047	247 602	4 143 464
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	1 611 334	242 705	95 128	1 758 912
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	322 487	41 930	81 272	283 144
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**6 602 516**	**954 310**	**472 917**	**7 083 909**
ACTIF IMMOBILISE	**6 683 096**	**954 563**	**517 511**	**7 120 148**

Notes sur le bilan

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 690 604 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	48 380		48 380
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 775 548	11 775 548	
Autres	644 738	644 738	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	221 939	221 939	
Total	**12 690 604**	**12 642 224**	**48 380**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Eléments concernant les entreprises liées :

Créances clients comptes 411 : 473 406.04€
Comptes 451 débiteurs : 5206.24

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	2 228 542
RRR & AVOIRS A RECEVOIR	57 878
ORGAN. SOC. - PROD. A RECEVOIR	32 369
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	7 774
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	29 141
Total	**2 355 704**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

AUDIT CONSULTANT
Commissaires aux Comptes

Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	12 196		9 147	3 049
Stocks	4 902		4 902	
Créances et Valeurs mobilières	336 594	159 853	142 994	353 452
Total	**353 692**	**159 853**	**157 043**	**356 501**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		159 853	147 896	
Financières			9 147	
Exceptionnelles				

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

Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-992 283
Prélèvements sur les réserves	992 283
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Tableau de variation des capitaux propres

Capital	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves générales	2 748 703	-992 283		992 283	1 756 420
Résultat de l'exercice	-992 283	992 283	186 713	-992 283	186 713
Total Capitaux Propres	**2 856 420**		**186 713**		**3 043 132**

Provisions

Tableau des provisions

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 13 865 289 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	3 182 989	1 226 508	1 904 760	51 721
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 087 109	6 087 109		
Dettes fiscales et sociales	2 518 254	2 518 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 076 938	2 076 938		
Produits constatés d'avance				
Total	**13 865 289**	**11 908 808**	**1 904 760**	**51 721**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	411 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 245 355			
(**) Dont envers les associés	1 489 980			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 645 EURO.

Eléments concernant les entreprises liées :

Comptes fournisseurs 401 : 140 248.85€
Comptes 455 créditeurs : 1 488 514.71€
Comptes 467 créditeurs : 142 489.74€

Notes sur le bilan

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 884 996	804 205	804 205
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	**1 884 996**	**804 205**	**804 205**

Charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	569 884
C/C INTERETS COURUS	75 647
PERSONNEL AUTRES C.A.P.	42 519
ETAT CHARGES A PAYER	74 727
RRR & AVOIRS A ETABLIR	372 524
Total	**1 135 301**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	212 710		
ETALEMENT 1ER LOYER MAJORE	9 229		
Total	**221 939**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	31 855 015		31 855 015
Etudes			
Prestations de services	1 889 359		1 889 359
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	61 572		61 572
TOTAL	**33 805 946**		**33 805 946**

TRAVAUX :
Dont chiffre d'affaires :
-Batiment : 18 154 923€
-Travaux public et génie civil : 13 700 092€

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

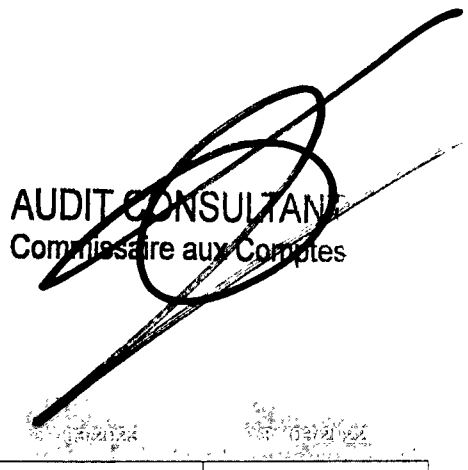
Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 200 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Transferts de charges d'exploitation et financières

Remboursements sinsitres et autres	216 002	
Refacturations diverses	349 820	
Transferts de charges de personnel	118 178	
TOTAL	**684 000**	

Notes sur le compte de résultat



Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	86 340	63
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**86 340**	**63**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 741	7 457
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 676	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**70 417**	**7 457**
Résultat exceptionnel	**15 923**	**-7 394**

Opérations de l'exercice

Pénalités, amendes fiscales et pénales	22 267	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 474	
Autres charges	42 914	
Extournes et soldes divers		86 340
VNC des immo fi	762	
TOTAL	**70 417**	**86 340**

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Résultat de l'exercice après impôts	**186 713**
+ Impôts sur les bénéfices	
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**186 713**
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)	**186 713**

Ventilation de l'impôt

+ Résultat courant	213 309		213 309
+ Résultat exceptionnel	15 923		15 923
- Participations des salariés	42 519		42 519
Résultat comptable	**186 713**		**186 713**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 10 643 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	42 574
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**42 574**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**10 643**
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.

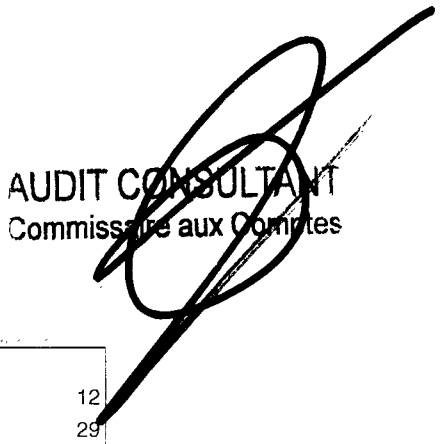
Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

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 : 83 personnes.



Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	29
Employés	1
Ouvriers	41
Total	**83**

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	328 086
Engagements de crédit-bail immobilier	
CREANCES DAILLY CEDEES EN COURS AU 31/03/2023 : NEANT	
Autres engagements donnés	
Total	**328 086**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Plafonds des découverts autorisés	
Caution marché public retenue - CIC	*340 852*
Garantie 1ère demande marché public avance et garantie - CIC	*1 278 357*
Caution marché privé retenue de garantie travaux - CIC	*1 234 909*
Contregarantie sur engagement par signature - CIC	*306 449*
Retenue de garantie marché Adef - BPDA	*55 535*
Dispense retenue de garantie - BPDA	*205 174*
Cautions de retenue de garantie - BTP banque	*2 074 221*
Cautions à 1ère demande en substitution de retenue de garantie -BTP banque	*113 441*
Autres cautions - BTP Banque	*1 063 875*
Caution marché public remboursée - CIC	*13 354*
Garantie à objet spécial : Etat pour le covid avec comme garant BPI ; garantie Covid19. -LCL	*500 427*
Garantie par un tiers - Etat Covid - CIC	*500 200*
Contre garantie - Covid 19 - BPDA	*557 237*
Garantie marché privé garantie de paiement	*135 325*
Avals et cautions	8 379 356
Autres engagements reçus	
Total	**8 379 356**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

AUDIT CONSULTANT
Commissaire aux Comptes

Cumul exercices antérieurs				756 781	756 781
Dotations de l'exercice				172 846	172 846
Cumul exercices antérieurs				797 259	797 259
Exercice				155 424	155 424
A un an au plus				194 513	194 513
A plus d'un an et cinq ans au plus				54 388	54 388
A plus de cinq ans					
A un an au plus				75 628	75 628
A plus d'un an et cinq ans au plus				3 557	3 557
A plus de cinq ans					

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 srémunérations, 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 2023 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 2023 s'élève à : 111 781€.

"ENTREPRISE ALLAMANNO"

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

385.950.068 RCS GAP

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 SEPTEMBRE 2023
RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice d'un montant de CENT QUATRE-VINGT-SIX MILLE SEPT CENT TREIZE EUROS (186 713 €), décide de l'affecter en totalité au compte « AUTRES RESERVES » porté ainsi à 1 943 133 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 son cogérant,
Monsieur Régis ALLAMANNO.

