AUDIT
CONSULTANT

# SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

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 31/03/2025

CRCC
COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
AIX-CASTER

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2025

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée **ENTREPRISE 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 **ENTREPRISE ALLAMANNO** relatifs à l'exercice clos le **31/03/2025**, 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 Commissaires 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 01/04/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## III) Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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.

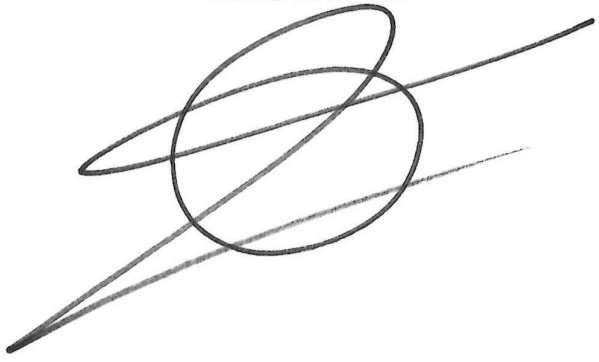
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à CADENET, le 25/09/2025**

**Le Commissaire aux Comptes**

**Pour AUDIT CONSULTANT**

**David CALVET**



## Compte de résultat

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 37 886 430 | 35 396 355 | 2 490 075 | 7,03 |
| **Chiffre d'affaires net** | **37 886 430** | **35 396 355** | **2 490 075** | **7,03** |
| *Dont à l'exportation et livraisons intracomm.* | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 26 005 | 16 066 | 9 939 | 61,87 |
| Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges | 897 145 | 561 682 | 335 464 | 59,72 |
| Autres produits | 413 518 | 371 463 | 42 055 | 11,32 |
| Total produits d'exploitation (I) | 39 223 098 | 36 345 565 | 2 877 533 | 7,92 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Achats matières premières et autres approvts | 9 618 811 | 9 788 872 | -170 061 | -1,74 |
| Variations de stock | -220 005 | 297 787 | -517 792 | -173,88 |
| Autres achats et charges externes (a) | 23 040 221 | 19 522 758 | 3 517 464 | 18,02 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 272 718 | 273 269 | -551 | -0,20 |
| Salaires et traitements | 3 176 402 | 3 258 809 | -82 407 | -2,53 |
| Charges sociales | 1 993 388 | 2 013 868 | -20 481 | -1,02 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations: | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortiss. | 682 998 | 791 218 | -108 221 | -13,68 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciat. | | 8 790 | -8 790 | -100,00 |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciat. | | 39 645 | -39 645 | -100,00 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provis. | | 13 596 | -13 596 | -100,00 |
| Autres charges | 125 267 | 15 745 | 109 522 | 695,61 |
| Total charges d'exploitation (II) | 38 689 800 | 36 024 357 | 2 665 443 | 7,40 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **533 298** | **321 208** | **212 090** | **66,03** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances actif im | 1 265 | 1 150 | 115 | 10,02 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 5 311 | -5 311 | -100,00 |
| 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) | 1 265 | 6 461 | -5 196 | -80,42 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciat. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 81 169 | 71 025 | 10 144 | 14,28 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières | | | | |
| Total charges financières (VI) | 81 169 | 71 025 | 10 144 | 14,28 |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-79 903** | **-64 563** | **-15 340** | **23,76** |
| **RESULTAT COURANT avant impôt** | **453 395** | **256 644** | **196 750** | **76,66** |

## Compte de résultat (suite)

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 8 706 | -8 706 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges | | | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | | 8 706 | -8 706 | -100,00 |
| | | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Sur opérations de gestion | 137 168 | 2 961 | 134 208 | NS |
| Sur opérations en capital | 28 734 | 46 628 | -17 894 | -38,38 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis. | | | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | 165 903 | 49 589 | 116 314 | 234,56 |
| | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-165 903** | **-40 883** | **-125 020** | **305,80** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | 51 612 | 38 837 | 12 775 | 32,89 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 39 224 363 | 36 360 733 | 2 863 631 | 7,88 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 38 988 483 | 36 183 808 | 2 804 675 | 7,75 |
| | | | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **235 880** | **176 925** | **58 955** | **33,32** |
| *(a) Y compris :* | | | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | *218 933* | *254 568* | *-35 635* | *-14,00* |
| *- 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* | *770* | | *770* | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | *33 262* | | *33 262* | |

# SAS ENTREPRISE ALLAMANNO

12 rue de la Série E
Zone d'activité les Sablonnières
05120 L ARGENTIERE LA BESSEE

## Etats Financiers

du 01/04/2024 au 31/03/2025

certifiés conformes
par le Président

BDO

## Bilan actif

Certifié conforme par le Président

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/03/2025 | Net 31/03/2024 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 2 341 | 1 709 | 1 962 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 11 740 | | 11 740 | 11 740 |
| Constructions | 1 587 164 | 1 024 433 | 562 731 | 418 586 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 570 469 | 4 138 575 | 1 431 894 | 1 030 838 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 718 802 | 2 247 262 | 471 540 | 199 283 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 79 383 | 11 080 | 68 303 | 17 544 |
| Créances rattachées aux participations | 50 043 | | 50 043 | |
| Autres titres immobilisés | 5 128 | | 5 128 | 4 981 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 149 863 | | 149 863 | 51 688 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 10 254 123 | 7 458 096 | 2 796 027 | 1 779 699 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | 1 378 498 | | 1 378 498 | 1 158 493 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | 2 532 |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 13 266 048 | 229 366 | 13 036 682 | 13 828 801 |
| Autres créances | 676 995 | | 676 995 | 922 606 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 322 547 | | 1 322 547 | 955 399 |
| Charges constatées d'avance (3) | 703 930 | | 703 930 | 643 809 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 17 348 018 | 229 366 | 17 118 652 | 17 511 640 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 27 602 141 | 7 687 462 | 19 914 679 | 19 291 339 |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |

# Bilan passif

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|---|---|---|
| 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 | 2 120 057 | 1 943 132 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **235 880** | **176 925** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 3 455 936 | 3 220 057 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | 13 596 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 13 596 |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 595 990 | 2 033 626 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 352 071 | 1 084 409 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 385 531 | 403 785 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 597 439 | 9 100 316 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 228 401 | 3 045 824 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 299 311 | 389 726 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 16 458 743 | 16 057 687 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **19 914 679** | **19 291 339** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 799 306 | 1 033 148 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 15 273 906 | 14 620 754 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 842 400 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |