

ALTUM
COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros

Siège social : Le Fugon Rue du Cardinal Richaud
33300 BORDEAUX

301 572 442 R.C.S BORDEAUX

S O M M A I R E

. BILAN

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

DOCUMENTS APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS
2024.



COMPTE DE RÉSULTAT

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 894 627	100,00	2 362 121	100,00	532 506	22,54
Montant net du chiffre d'affaires	2 894 627	100,00	2 362 121	100,00	532 506	22,54
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17 667	0,61	22 667	0,96	-5 000	-22,06
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 115	0,59	17 243	0,73	-128	-0,74
Autres produits	146	0,01	71		74	104,59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 929 554	101,21	2 402 102	101,69	527 452	21,96
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 212 840	41,90	1 000 935	42,37	211 905	21,17
Impôts, taxes et versements assimilés	24 814	0,86	21 373	0,90	3 441	16,10
Salaires et traitements	982 664	33,95	708 286	29,99	274 378	38,74
Charges sociales	391 998	13,54	300 998	12,74	91 000	30,23
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort	52 730	1,82	87 079	3,69	-34 349	-39,45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	16 217	0,56	34 873	1,48	-18 656	-53,50
Dotations aux provisions						
Autres charges	65		6 585	0,28	-6 520	-99,01
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 681 328	92,63	2 160 129	91,45	521 199	24,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	248 226	8,58	241 973	10,24	6 253	2,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 018	0,04	132	0,01	886	671,05
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 018	0,04	132	0,01	886	671,05
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 194	0,04	1 681	0,07	-487	-28,99
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 194	0,04	1 681	0,07	-487	-28,99
RÉSULTAT FINANCIER	-176	-0,01	-1 549	-0,07	1 373	88,64
RÉSULTAT COURANT avant impôts	248 050	8,57	240 424	10,18	7 626	3,17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 943	0,10	1 019	0,04	1 924	188,78
Sur opérations en capital	1 025	0,04	5 050	0,21	-4 025	-79,70
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 968	0,14	6 069	0,26	-2 101	-34,62
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	750	0,03	30 000	1,27	-29 250	-97,50
Sur opérations en capital	535	0,02			535	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 285	0,04	30 000	1,27	-28 715	-95,72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 683	0,09	-23 931	-1,01	26 614	111,21
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	65 553	2,26	42 311	1,79	23 242	54,93
TOTAL DES PRODUITS	2 934 540	101,38	2 408 303	101,96	526 237	21,85
TOTAL DES CHARGES	2 749 360	94,98	2 234 121	94,58	515 239	23,06
Bénéfice ou Perte	185 180	6,40	174 182	7,37	10 998	6,31

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ALTUM
COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros

Siège social : Le Fugon Rue du Cardinal Richaud
33300 BORDEAUX

301 572 442 R.C.S BORDEAUX

S O M M A I R E

. BILAN

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

DOCUMENTS APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS
2024.



BILAN ACTIF

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF	Valeurs au 30/09/23			% de l'actif	Valeurs au 30/09/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				10,40		11,93
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	62 966	44 206	18 761		9 218	
Fonds commercial (1)	257 453		257 453		257 453	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				3,90		4,01
Terrains						
Constructions	9 661	9 661				
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	496 170	392 463	103 707		89 689	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				16,87		20,35
Participations	162 749		162 749		162 749	
Créances rattachées à des participations	278 237		278 237		285 045	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	6 956		6 956		6 956	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 274 193	446 330	827 863	31,17	811 111	36,30
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				1,03		0,95
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	27 365		27 365		21 159	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				47,77		40,72
Clients (3)	1 204 337		1 204 337		859 193	
Clients douteux, litigieux (3)	96 731	125 349	-28 618		-17 033	
Clients factures à établir (3)	11 957		11 957		15 092	
Personnel et comptes rattachés (3)	700		700		1 800	
Créances fiscales et sociales (3)	71 556		71 556		46 027	
Fournisseurs débiteurs	2 643		2 643		3 347	
Débiteurs divers (3)	6 075		6 075		1 488	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				1,88		2,24
Actions propres						
Autres titres	50 000		50 000		50 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	429 271		429 271	16,16	397 735	17,80
Charges constatées d'avance (3)	52 661		52 661	1,98	44 687	2,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 953 296	125 349	1 827 947	68,83	1 423 495	63,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 227 489	571 679	2 655 810	100	2 234 606	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	% du passif	Valeurs au 30/09/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 200 000)	200 000	7,53	200 000	8,95
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		11,37		12,43
Réserve légale	20 000		20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	281 947		257 765	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	185 180	6,97	174 182	7,79
SITUATION NETTE	687 127	25,87	651 947	29,18
Subventions d'investissement	1 750	0,07	2 750	0,12
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	688 877	25,94	654 697	29,30
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	88 770	3,34	137 646	6,16
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	77 540	2,92	167 217	7,48
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	246 949	9,30	138 461	6,20
Fournisseurs, factures non parvenues	229 598	8,65	117 061	5,24
Dettes fiscales et sociales	649 089	24,44	438 429	19,62
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	11 122	0,42	11 642	0,52
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	663 866	25,00	569 454	25,48
TOTAL DETTES	1 966 933	74,06	1 579 909	70,70
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 655 810	100	2 234 606	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

38 494

1 928 439

88 108

1 491 801

66

ALTUM
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : Le Fugon
Rue du Cardinal Richaud, 33300 BORDEAUX
301 572 442 RCS BORDEAUX

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 29 MARS 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2023**

L'associé unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 185 180,39 euros de la manière suivante :

↳ A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 60 euros par action	
↳ Le solde, au compte "autres réserves"	35 180,39 euros
qui s'élève ainsi à 317 127 ,19 euros.	

Bénéfice de l'exercice **185 180,39 euros**

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 180,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 149 820,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans le courant du mois d'avril 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Montant distribué</i>	<i>Dividendes versés par action</i>	<i>Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %</i>	<i>Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %</i>
31/12/2020	55 000 €	22 €	220 €	54 780 €
31/12/2021	90 000 €	36 €	108 €	89 892 €
31/12/2022	150 000 €	60 €	180 €	149 820 €

Certifié conforme
La Présidente



ALTUM
COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023

Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros

Siège social : Le Fugon Rue du Cardinal Richaud
33300 BORDEAUX

301 572 442 R.C.S BORDEAUX

S O M M A I R E

. BILAN

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

DOCUMENTS APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS
2024.



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune a été consenti sur l'exercice clôturant au 30/09/2022 pour un montant de 30 000 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds de commerce / Clientèle :

Ils sont issus d'opérations d'apport et de fusion.

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié et aucun amortissement n'a donc été pratiqué.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériel Bureau-Informatique	3 à 5 ans
- Matériel de Transport	2 ans
- Aménagement agencement	4 à 8 ans
- Mobilier	3 à 8 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût 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.

EN-COURS DE PRODUCTION

Les travaux en cours (prestations) sont évaluées sur la base de leur coût de revient.

CRÉANCES

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