

ALTUM
COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2024

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 28 MARS
2025.

Signé par Alexandre Cattin
Le 28/03/25

ID: tx_dB27Gd1M3J50



BILAN ACTIF

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			% de l'actif	Valeurs au	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				9,61		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	64 206	54 128	10 078			
Fonds commercial (1)	257 453		257 453			
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4,11		
Terrains						
Constructions	9 661	9 661				
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	505 731	450 152	55 579			
Immobilisations corporelles en cours	58 940		58 940			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				15,96		
Participations	268 747		268 747			
Créances rattachées à des participations	168 551		168 551			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	6 956		6 956			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 340 245	513 941	826 304	29,68		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				1,03		
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	28 612		28 612			
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				47,95		
Clients (3)	1 136 019		1 136 019			
Clients douteux, litigieux (3)	95 081	158 368	-63 287			
Clients factures à établir (3)	33 388		33 388			
Personnel et comptes rattachés (3)	1 100		1 100			
Créances fiscales et sociales (3)	123 480		123 480			
Fournisseurs débiteurs	1 165		1 165			
Groupe et associés (3)	103 083		103 083			
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	539 979		539 979	19,40		
Charges constatées d'avance (3)	54 212		54 212	1,95		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 116 117	158 368	1 957 749	70,32		
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 456 362	672 309	2 784 053	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 01/10/2023 au 30/09/2024

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	% du passif	Valeurs au	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 200 000)	200 000	7,18		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		12,11		
Réserve légale	20 000			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	317 127			
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	180 687	6,49		
SITUATION NETTE	717 814	25,78		
Subventions d'investissement	750	0,03		
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	718 564	25,81		
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)	39 316	1,41		
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	75 764	2,72		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	105 727	3,80		
Fournisseurs, factures non parvenues	453 268	16,28		
Dettes fiscales et sociales	574 714	20,64		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	48 803	1,75		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	767 898	27,58		
TOTAL DETTES	2 065 489	74,19		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 784 053	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

20 628

2 044 861

38 494

1 928 439

COMPTE DE RÉSULTAT

CAB - SAS ALTUM

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du Au	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 245 928	100,00			3 245 928	
Montant net du chiffre d'affaires	3 245 928	100,00			3 245 928	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	19 000	0,59			19 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	38 197	1,18			38 197	
Autres produits	2 692	0,08			2 692	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 305 817	101,85			3 305 817	
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	1 528 867	47,10			1 528 867	
Impôts, taxes et versements assimilés	27 890	0,86			27 890	
Salaires et traitements	984 227	30,32			984 227	
Charges sociales	404 569	12,46			404 569	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	67 611	2,08			67 611	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	65 297	2,01			65 297	
Dotations aux provisions						
Autres charges	950	0,03			950	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 079 411	94,87			3 079 411	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	226 406	6,98			226 406	
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 01/10/2023 au 30/09/2024

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du Au	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	293	0,01			293	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	293	0,01			293	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	701	0,02			701	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	701	0,02			701	
RÉSULTAT FINANCIER	-408	-0,01			-408	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	225 998	6,96			225 998	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	875	0,03			875	
Sur opérations en capital	1 091	0,03			1 091	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 966	0,06			1 966	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 966	0,06			1 966	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	47 277	1,46			47 277	
TOTAL DES PRODUITS	3 308 076	101,91			3 308 076	
TOTAL DES CHARGES	3 127 390	96,35			3 127 390	
Bénéfice ou Perte	180 687	5,57			180 687	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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 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 30/09/2024 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

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.