

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 14/02/2025 - 1370 - 2023 B 01334 - 949 406 656 - ALTITUD'TERTIAIRE

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

14 FEV. 2025



SAISI le
27 JAN. 2025
Raf _____

Comptes annuels **2024**
Période du 27/02/2023 au 30/06/2024

SASU ALTITUD'TERTIAIRE
45 rue Saint Hildevert
27400 LOUVIERS
Siret : 94940665600015
APE : 7010Z

SARL. Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables - Normandie

20, place Saint Marc

76000 ROUEN

Tél. 02-35-61-36-10 Fax. 02-35-61-24-82
Courriel : contact@cabinet-martini.fr



 Bilan

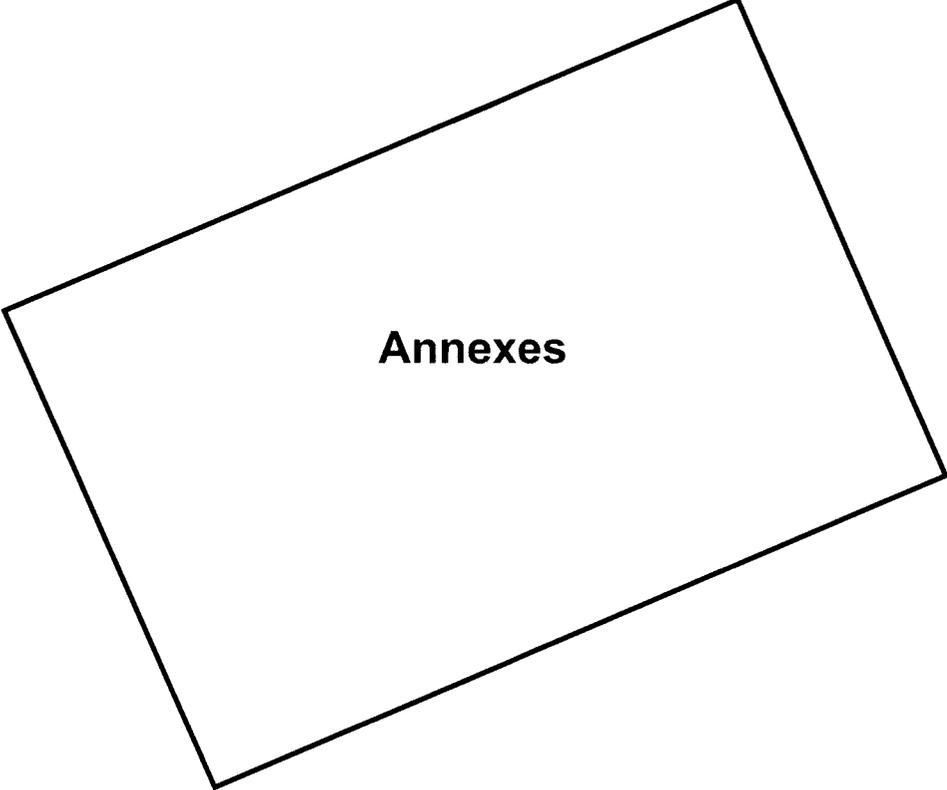
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/24
ACTIF			
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outilla	10 528	3 442	7 086
Autres immobilisations corporelles	52 773	10 726	42 047
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 701		12 701
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	76 002	14 168	61 833
Stocks			
Matières premières et autres approv.	4 310		4 310
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Créances			
Clients et comptes rattachés	2 271 980		2 271 980
Fournisseurs débiteurs	5 018		5 018
Personnel	799		799
Etat, Impôts sur les bénéfices			
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	140 435		140 435
Autres créances	375 000		375 000
Divers			
Avances et acomptes versés sur comman	516		516
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	196 438		196 438
Charges constatées d'avance	51 552		51 552
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 046 048		3 046 048
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	3 122 049	14 168	3 107 881

 Bilan

	Net au 30/06/24
PASSIF	
Capital social ou individuel	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	460 154
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	490 154
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
<i>Emprunts</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 537
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 019 719
<i>Personnel</i>	37 975
<i>Organismes sociaux</i>	142 562
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	146 649
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	258 435
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	9 698
Dettes fiscales et sociales	595 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	78 952
Produits constatés d'avance	882 200
TOTAL DETTES	2 617 727
Ecart de conversion - Passif	
TOTAL PASSIF	3 107 881

Compte de résultat

	du 27/02/23 au 30/06/24 17 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	5 910 947	100,00	5 910 947	
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	8		8	
Total	5 910 955	100,00	5 910 955	
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.	1 695 541	28,68	1 695 541	
Variation de stock (m.p.)	-4 310	-0,07	-4 310	
Autres achats & charges externes	1 571 473	26,59	1 571 473	
Total	3 262 704	55,20	3 262 704	
MARGE SUR M/SES & MAT	2 648 251	44,80	2 648 251	
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	37 376	0,63	37 376	
Salaires et Traitements	1 342 408	22,71	1 342 408	
Charges sociales	728 858	12,33	728 858	
Amortissements et provisions	54 366	0,92	54 366	
Autres charges	10 385	0,18	10 385	
Total	2 173 393	36,77	2 173 393	
RESULTAT D'EXPLOITATION	474 858	8,03	474 858	
Produits financiers				
Charges financières	5 186	0,09	5 186	
Résultat financier	-5 186	-0,09	-5 186	
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	469 672	7,95	469 672	
Produits exceptionnels	419 000	7,09	419 000	
Charges exceptionnelles	281 869	4,77	281 869	
Résultat exceptionnel	137 131	2,32	137 131	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	146 649	2,48	146 649	
RESULTAT DE L'EXERCICE	460 154	7,78	460 154	



Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance	(Détail)		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clô et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march de produits dérivés		x	
- Effectifs			x
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30 juin 2024 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 2022-06 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983.

ANNEXE simplifiée au BILAN et au COMPTE de RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2024 dont le total est de 3 107 881,17 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 460 154,15 Euros.

L'exercice a une durée exceptionnelle de 16 mois, couvrant la période du 27 février 2023 au 30 juin 2024.

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

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A. Faits caractéristiques

La société a été créée en date du 27 février 2023 et a acquis le fonds de commerce de plomberie, chauffage et ventilation dans le secteur tertiaire et logement auprès de la société SPIE n° SIREN : 440 055 861 en date du 30 juin 2023 pour un montant total de 135 559 €.

En date du 28 juin 2024, la société Altitud'Tertiaire a elle-même cédé son fonds de commerce relative a son activité plomberie, chauffage sur logements neufs et réhabilités au profit de la société Allo Chauffage – n° SIREN : 799 910 070 pour un montant total de 375 000 €.

B. Immobilisations incorporelles et corporelles

Conformément au règlement 2002-10 du Comité de Réglementation Comptable, la société applique les règles comptables relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel industriel	3 ans
- Installations générales	3 à 7 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	3 ans

Règles et méthodes comptables

C. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". A titre exceptionnel sur l'exercice, et pour faire face à la forte volatilité des prix des matières premières sur certains articles ; il a été retenu une valorisation au coût moyen pondéré pour les articles dont les prix unitaires sont les plus importants.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires des dernières livraisons, en fonction des dernières factures parvenues.

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

Les stocks sont constitués de matières premières.

D. 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.

E. Il n'y a pas eu de **changement de méthode d'évaluation** au cours de l'exercice, ni par rapport à l'exercice précédent.

F. Il n'y a pas eu de **changement de méthode de présentation** au cours de l'exercice, ni par rapport à l'exercice précédent.

G. Informations complémentaires

- Indemnités de Fin de Carrière

Conformément au règlement du Comité de Réglementation Comptable CRC n° 2004-03 sur les passifs, la société a évalué les prestations susceptibles d'être versées au titre des engagements de fin de carrière.

* Description de la méthode utilisée

La méthode retenue dans le cadre de cette étude est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Cette méthode considère que chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations et évalue séparément chacune de ces unités pour obtenir l'obligation finale. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de P.B.O. (Projected Benefit Obligation). La P.B.O. représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalués en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn over et de survie.

* Hypothèses retenues

- Turn over : moyen

- Départ volontaire du salarié à 62 ans (l'engagement est calculé en tenant compte des charges sociales).

- Taux d'actualisation : 3.60 %

L'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière au 30 juin 2024 s'élève 14 813.04 €. Cet engagement n'a fait l'objet d'aucune provision.

- Produits constatés d'avance

Dans le cadre de l'acquisition du fonds de commerce du 30 juin 2023 auprès de la société SPIE, la société ALTITUD'TERTIAIRE a refacturé un montant correspondant au risque de mise en cause de l'assurance décennale. La quote-part relative aux années non échues a été comptabilisée en produit constaté d'avance.

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		103 049	103 049	
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 562	6 562	
Immobilisations incorporelles		109 611	109 611	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		39 888	29 360	10 528
- Installations générales, agencements aménagement divers		5 390	1 034	4 356
- Matériel de transport		191 990	151 500	40 490
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		38 489	30 561	7 927
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		275 756	212 455	63 301
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		12 701		12 701
Immobilisations financières		12 701		12 701
ACTIF IMMOBILISE		398 069	322 067	76 002

N

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	109 611	275 756	12 701	398 069
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	109 611	275 756	12 701	398 069
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	109 611	211 422		321 033
Scissions				
Mises hors service		1 034		1 034
Diminutions de l'exercice	109 611	212 455		322 067

Amortissements des immobilisations

W

Notes sur le bilan

	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		1 254	1 254	
Immobilisations incorporelles		1 254	1 254	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		11 654	8 212	3 442
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 237	1 034	203
- Matériel de transport		30 654	22 635	8 020
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 256	7 752	2 504
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		53 801	39 633	14 168
ACTIF IMMOBILISE		55 056	40 887	14 168

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 254	53 801	55 056
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 254	53 801	55 056
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	1 254	38 599	39 854
Eléments mis hors service		1 034	1 034
Diminutions de l'exercice	1 254	39 633	40 887

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 857 484 euros 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	12 701		12 701
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 271 980	2 271 980	
Autres	521 251	521 251	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 552	51 552	
Total	2 857 484	2 844 783	12 701
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	56 718
Fournisseurs - rrr à obtenir	4 951
Charges sociales - produits à recev	799

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	3 000	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 000	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 576 190 euros 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 019 719	1 019 719		
Dettes fiscales et sociales	595 319	595 319		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	78 952	78 952		
Produits constatés d'avance	882 200	882 200		
Total	2 576 190	2 576 190		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice do				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	22 285
Etat - autres charges à payer	7 018
Clients - rrr à accorder	71 247
Divers - charges à payer	7 650
Total	108 200

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurances	47 043		
Abonnement application	502		
Abonnement postaux	402		
Médecine du travail	3 605		
Total	51 552		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	882 200		
Total	882 200		

N

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	281 180	
Amortissements des immobilisations	689	
Produits des cessions d'éléments d'actif		419 000
TOTAL	281 869	419 000

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

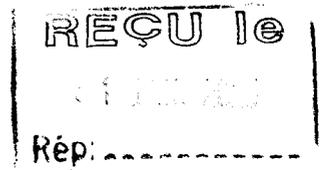
	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	358 897
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	358 897
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

N

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				467 228	467 228
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice				93 997	93 997
Amortissements				93 997	93 997
Cumul exercices antérieurs					
Exercice				163 028	163 028
Redevances payées				163 028	163 028
A un an au plus				153 729	153 729
A plus d'un an et cinq ans au plus				200 496	200 496
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				354 225	354 225
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				4 672	4 672
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				4 672	4 672
Montant pris en charge dans l'exercice				163 028	163 028



ALTITUD'TERTIAIRE
Société par actions simplifiée au capital de 100 euros
Siège social : 45 rue Saint Hildevert, 27400 LOUVIERS
949 406 656 RCS EVREUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 460 154 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	460 154 euros
A la réserve légale	3 000 euros
Solde	----- 457 154 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 100 euros par action	300 000 euros
Le solde	157 154 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 157 154 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 décembre 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associée Unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Certifié conforme
La Présidente

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

14 FEV. 2025

