

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 18797 Numéro SIREN : 379 617 822 Nom ou dénomination : ALTITUDE
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2021 sous le numéro de dépôt 74571

①

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : ALTITUDE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 23 Rue de L'Arcade 75008 PARIS Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 3 7 9 6 1 7 8 2 2 0 0 1 2 5 Néant ☐ *

				Exercice N clos le.	
		Brut		Amortissements, provisions	
		1		2	
				Net	
				3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	39 523	AG	9 033
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	Terrains	AN	434 314	AO	434 314
	Constructions	AP	3 865 396	AQ	3 803 712
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 967	AS	4 727
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 729 447	AU	783 976
	Immobilisations en cours	AV	46 120	AW	46 120
	Avances et acomptes	AX		AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	28 573 021	CV	25 264 726
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	43 994	BI	43 994
TOTAL (II)		BJ	34 736 782	BK	30 390 601
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	65	BW	65
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	321 301	BY	321 301
	Autres créances (3)	BZ	64 571 945	CA	64 571 945
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	5 005 002	CE	5 005 002
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	36 340 738	CG	36 340 738
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	17 595	CI	17 595
	TOTAL (III)	CJ	106 256 646	CK	106 256 646
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	93 000		93 000
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	141 086 428	IA	136 740 247
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		ALTITUDE		Néant ☐ *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 512 911)			DA	512 911		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	8 733 760		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	51 291		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	2 903 142		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	7 938		
	Report à nouveau			DH	58 821 495		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	57 669		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK	30 899		
	TOTAL (I)			DL	71 119 107		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	39 803 322		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	25 102 974		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	236 561		
	Dettes fiscales et sociales			DY	472 303		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	3 746		
	Autres dettes			EA	2 234		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	65 621 140			
Ecart de conversion passif *			(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	136 740 247			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
		Dont	Écart de réévaluation libre			ID	
			Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	24 134 215	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	2 708		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ALTITUDE		Néant ☐		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	biens *	FD	FE	FF		
	Production vendue services*	FG	FH	FI	3 755 286	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK	FL	3 755 286	
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	9 873	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	25 146	
	Autres produits (1) (11)			FQ	37	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	3 790 343	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	944 496	
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	753 824	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	48 142	
	Salaires et traitements*			FY	1 291 772	
	Charges sociales (10)			FZ	544 792	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements*			GA	321 613
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	5	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	3 904 644	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(114 301)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	733 152	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	79 426	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	6 303	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)			GP	818 881	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	577 887	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
	Total des charges financières (VI)			GU	577 887	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	240 994
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	126 693

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053-SD 2021

Désignation de l'entreprise ALTITUDE		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	29 781
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	50 281
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	67 225
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 101
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 176
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	78 502
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(28 221)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	40 803
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 659 504
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 601 835
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	57 669
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	29 781
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	3 827
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	617 412
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	25 146
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6 obligatoires A9	A7	
		A8	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Charges et produits sur exercices antérieurs	3 827	29 781	
VNC des immobilisations vendues	8 101	20 500	
Dons et libéralités	10 000		
Pénalités et amendes	50		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (projet perdus)	53 348		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Ecart sur provisions	3 507	10 091	
Pour solde comptes	16	8 673	
Ristournes		175	
Remboursement assurances et autres		10 619	
Factures années antérieures	303	223	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Annexe



ANNEXE

1. Faits caractéristiques

Compte tenu de la crise sanitaire, l'entreprise a dû avoir recours massivement au télétravail sans toutefois perturber l'activité. Elle a également contracté un prêt garanti par l'état d'un montant de 600.000 euros.

ALTITUDE a acquis en 09/2020 un ensemble immobilier au 23 Rue de l'Arcade à Paris afin d'y accueillir son siège social début 2021 après la réalisation de travaux de rénovation.

2. Règles et méthodes comptables :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01, 2018-02 et 2018-07.

Dans le cadre du changement de version de notre logiciel de comptabilité, nous avons pris la décision d'harmoniser notre plan comptable entre ALTITUDE SAS et ses filiales.

3. Notes relatives aux postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

3.2 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Concernant l'acquisition de l'immeuble au 23 Rue de l'Arcade à Paris, le coût d'acquisition correspond au prix d'achat et frais accessoires.

3.3 Immobilisations financières :

Les immobilisations financières figurent pour le prix d'acquisition augmenté des coûts directement attribuables à l'immobilisation. Les frais accessoires sont inscrits directement en charges. A la clôture de l'exercice, une dotation pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction des critères suivants : évaluation des actifs, analyse des flux de trésorerie, business plan et situation nette.

Les comptes courants des filiales sont dépréciés selon les mêmes modalités.

3.4 Stocks et en-cours

La société ALTITUDE ne détient aucun stock au 31/12/2020.

3.5 Créances

Les créances sont enregistrées à leur coût historique. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsqu'il existe un risque avéré de non recouvrement.

3.6 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.7 Capitaux propres

Le capital est de 512.911 euros. Il est entièrement libéré.

Le montant de la dotation aux amortissements dérogatoires est de 3.176 euros pour l'année 2020.

4. Notes relatives aux postes du compte de résultat

4.1 Chiffre d'affaires et autres produits

Honoraires holding	2.805.000 €
<u>Refacturations annexes</u>	<u>950.286 €</u>
TOTAL	3.755.286 €

Le chiffre d'affaires est constitué des prestations facturées aux sociétés du groupe. Les refacturations annexes comprennent notamment la refacturation d'honoraires exclusivement affectés à la filiale AIH pour 903K€ dans le cadre de la reprise en plan de cession des actifs des sociétés KOSC et KOSC Infrastructures.

4.2 Dotations et reprises sur amortissements et dépréciations

Il n'a été effectué aucune augmentation de provision ou reprise de provision sur l'exercice 2020.

4.3 Transfert de charges d'exploitation

NEANT

4.4 Résultat financier

Il est essentiellement constitué :

- Produits de participations et autres prêts (DAT, CAT, ...)	85.729
- Produits des intérêts de comptes courants	733.152
- Intérêts des emprunts et dettes	- 511.411
- Charges des intérêts de comptes courants	- 66.476
Soit un résultat financier	240.994

4.5 Résultat exceptionnel

Il est essentiellement constitué :		
- Cession des immobilisations		20.500
- Produits et charges sur exercice antérieur		25.954
- Amortissements dérogatoires	-	3.176
- Pénalités et amendes	-	50
- VNC des immobilisations	-	8.101
- Dons et libéralités	-	10.000
- charges exceptionnelles sur opération de gestion (projet perdu)	-	53.348
Soit un résultat exceptionnel	-	28.221

5. Autres informations

5.1 Identité de la société consolidante – Intégration fiscale

La société consolidante est la société Altitude SAS au capital de 512 911 € (RCS PARIS 379 617 822) dont le siège social est situé 23 Rue de L'Arcade 75008 Paris.

5.2 Engagement d'indemnité de fin de carrière

Le montant chargé des IFC au 31/12/2020 est estimé à 13.029 euros.

5.3 Evénements postérieurs à la clôture

ALTITUDE a modifié son siège social en date du 11/01/2021 passant du 75 Boulevard Haussmann PARIS 8 au 23 Rue de l'Arcade PARIS 8.

ALTITUDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 512 911 euros
Siège Social : 23 Rue de l'Arcade, 75008 PARIS
379 617 822 R.C.S PARIS

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 JUIN 2021

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 57 669,44 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Imputation de 53 700,44 euros sur le compte report à nouveau, ce qui a pour effet de porter ce compte à 58 875 195,83 euros.
- Au compte " Réserve spéciale" : 3 969 euros.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

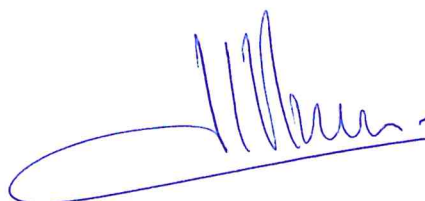
Date de clôture	Distributions éligibles à l'abattement (*)	Taux de l'abattement	Revenus distribués non éligibles à l'abattement
31 décembre 2019	néant	40 %	néant
31 décembre 2018	12 143 453,38	40 %	néant
31 décembre 2017	néant	40 %	néant

(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président



SAS ALTITUDE

SAS au Capital de 512 911 Euros

23 rue de l'Arcade

75008 PARIS

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL
7 rue Andreï Sakharov
76130 MONT SAINT AIGNAN

CABINET ROBIN COFIDUREC
34 rue de Turbigo
75003 PARIS

SAS ALTITUDE

SAS au Capital de 512 911 Euros

23 rue de l'Arcade

75008 PARIS

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2020

Sommaire

- Rapport sur les comptes annuels
- Rapport spécial sur les conventions réglementées

ALTITUDE
23 rue de l'Arcade
75008 PARIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

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 SAS ALTITUDE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 SAS ALTITUDE à la fin de cet exercice.

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 des 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le

cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Evaluation de ces titres de participation : Le paragraphe 3.3 « Immobilisations financières » de l'annexe expose les méthodes d'évaluation des titres de participation. Dans le cadre de nos justifications d'appréciation, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et leur application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

Responsabilités des commissaires 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.

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.

Fait à Mont Saint Aignan et Paris, le 21 juin 2021

Les commissaires aux comptes

DIAGNOSTIC EXPERTISE CONSEIL

CABINET ROBIN COFIDUREC

Hervé DOISY

Olivier ROBIN



Bilan Actif

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	39 523	30 490	9 033	0
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	39 523	30 490	9 033	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	434 314		434 314	
Constructions	3 865 396	61 685	3 803 712	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 966	240	4 727	
Autres immobilisations corporelles	1 729 447	945 471	783 976	438 128
Immobilisations en cours	46 120		46 120	278 489
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 080 244	1 007 396	5 072 848	716 618
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	28 573 021	3 308 295	25 264 726	25 264 726
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 994		43 994	17 601
TOTAL immobilisations financières :	28 617 015	3 308 295	25 308 720	25 282 327
ACTIF IMMOBILISÉ	34 736 782	4 346 181	30 390 601	25 998 945
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	65		65	46
Créances clients et comptes rattachés	321 301		321 301	635 061
Autres créances	64 571 945		64 571 945	54 051 681
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	64 893 310		64 893 310	54 686 788
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 005 002		5 005 002	14 500 000
Disponibilités	36 340 738		36 340 738	11 878 347
Charges constatées d'avance	17 595		17 595	123 791
TOTAL disponibilités et divers :	41 363 335		41 363 335	26 502 138
ACTIF CIRCULANT	106 256 646		106 256 646	81 188 926
Frais d'émission d'emprunts à étaler	93 000		93 000	124 000
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	141 086 428	4 346 181	136 740 247	107 311 871

Bilan Passif

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 512 911	512 911	512 911
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 733 760	8 733 760
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	51 291	51 291
Réserves statutaires ou contractuelles	2 903 142	2 903 142
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 938	3 969
Report à nouveau	58 821 495	59 022 839
Résultat de l'exercice	57 669	(197 374)
TOTAL situation nette :	71 088 208	71 030 538
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	30 899	27 723
CAPITAUX PROPRES	71 119 107	71 058 261
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 803 322	30 241 299
Emprunts et dettes financières divers	25 102 974	5 531 522
TOTAL dettes financières :	64 906 296	35 772 822
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 561	250 333
Dettes fiscales et sociales	472 303	227 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 746	
Autres dettes	2 234	2 677
TOTAL dettes diverses :	714 844	480 788
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	65 621 140	36 253 609
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	136 740 247	107 311 871

Compte de Résultat (Première Partie)

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 755 286		3 755 286	2 443 362
Chiffres d'affaires nets	3 755 286		3 755 286	2 443 362
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 873	2 960
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 146	24 958
Autres produits			37	10
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 790 343	2 471 291
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			944 496	107 799
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			753 824	927 396
TOTAL charges externes :			1 698 319	1 035 195
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			48 142	61 347
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 291 772	995 044
Charges sociales			544 792	421 197
TOTAL charges de personnel :			1 836 565	1 416 240
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			321 613	239 649
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			321 613	239 649
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			5	13
CHARGES D'EXPLOITATION			3 904 644	2 752 444
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(114 301)	(281 153)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(114 301)	(281 153)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	733 152	639 243
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	79 426	
Autres intérêts et produits assimilés	6 303	14 556
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	818 881	653 800
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	577 887	288 418
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	577 887	288 418
RÉSULTAT FINANCIER	240 994	365 381
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	126 693	84 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 781	3 604
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 500	238 600
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	50 281	242 204
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 225	363 950
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 101	162 627
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 176	6 180
	78 502	532 757
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(28 221)	(290 553)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	40 803	(8 950)
TOTAL DES PRODUITS	4 659 504	3 367 295
TOTAL DES CHARGES	4 601 835	3 564 669
BÉNÉFICE OU PERTE	57 669	(197 374)

Annexe



ANNEXE

1. Faits caractéristiques

Compte tenu de la crise sanitaire, l'entreprise a dû avoir recours massivement au télétravail sans toutefois perturber l'activité. Elle a également contracté un prêt garanti par l'état d'un montant de 600.000 euros.

ALTITUDE a acquis en 09/2020 un ensemble immobilier au 23 Rue de l'Arcade à Paris afin d'y accueillir son siège social début 2021 après la réalisation de travaux de rénovation.

2. Règles et méthodes comptables :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-01, 2018-02 et 2018-07.

Dans le cadre du changement de version de notre logiciel de comptabilité, nous avons pris la décision d'harmoniser notre plan comptable entre ALTITUDE SAS et ses filiales.

3. Notes relatives aux postes du bilan

3.1 Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

3.2 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Concernant l'acquisition de l'immeuble au 23 Rue de l'Arcade à Paris, le coût d'acquisition correspond au prix d'achat et frais accessoires.

3.3 Immobilisations financières :

Les immobilisations financières figurent pour le prix d'acquisition augmenté des coûts directement attribuables à l'immobilisation. Les frais accessoires sont inscrits directement en charges. A la clôture de l'exercice, une dotation pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction des critères suivants : évaluation des actifs, analyse des flux de trésorerie, business plan et situation nette.

Les comptes courants des filiales sont dépréciés selon les mêmes modalités.

3.4 Stocks et en-cours

La société ALTITUDE ne détient aucun stock au 31/12/2020.

3.5 Créances

Les créances sont enregistrées à leur coût historique. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsqu'il existe un risque avéré de non recouvrement.

3.6 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.7 Capitaux propres

Le capital est de 512.911 euros. Il est entièrement libéré.

Le montant de la dotation aux amortissements dérogatoires est de 3.176 euros pour l'année 2020.

4. Notes relatives aux postes du compte de résultat

4.1 Chiffre d'affaires et autres produits

Honoraires holding	2.805.000 €
<u>Refacturations annexes</u>	<u>950.286 €</u>
TOTAL	3.755.286 €

Le chiffre d'affaires est constitué des prestations facturées aux sociétés du groupe. Les refacturations annexes comprennent notamment la refacturation d'honoraires exclusivement affectés à la filiale AIH pour 903K€ dans le cadre de la reprise en plan de cession des actifs des sociétés KOSC et KOSC Infrastructures.

4.2 Dotations et reprises sur amortissements et dépréciations

Il n'a été effectué aucune augmentation de provision ou reprise de provision sur l'exercice 2020.

4.3 Transfert de charges d'exploitation

NEANT

4.4 Résultat financier

Il est essentiellement constitué :

- Produits de participations et autres prêts (DAT, CAT, ...)	85.729
- Produits des intérêts de comptes courants	733.152
- Intérêts des emprunts et dettes	- 511.411
- Charges des intérêts de comptes courants	- <u>66.476</u>
Soit un résultat financier	<u>240.994</u>

4.5 Résultat exceptionnel

Il est essentiellement constitué :	
- Cession des immobilisations	20.500
- Produits et charges sur exercice antérieur	25.954
- Amortissements dérogatoires	- 3.176
- Pénalités et amendes	- 50
- VNC des immobilisations	- 8.101
- Dons et libéralités	- 10.000
- charges exceptionnelles sur opération de gestion (projet perdu)	- 53.348
Soit un résultat exceptionnel	- 28.221

5. Autres informations

5.1 Identité de la société consolidante – Intégration fiscale

La société consolidante est la société Altitude SAS au capital de 512 911 € (RCS PARIS 379 617 822) dont le siège social est situé 23 Rue de L'Arcade 75008 Paris.

5.2 Engagement d'indemnité de fin de carrière

Le montant chargé des IFC au 31/12/2020 est estimé à 13.029 euros.

5.3 Evénements postérieurs à la clôture

ALTITUDE a modifié son siège social en date du 11/01/2021 passant du 75 Boulevard Haussmann PARIS 8 au 23 Rue de l'Arcade PARIS 8.

Immobilisations

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	25 973		13 550
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 973		13 550
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			434 314
Constructions sur sol propre			3 474 514
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			390 883
Installations techniques et outillage industriel			4 966
Installations générales, agencements et divers	344 383		47 031
Matériel de transport	556 943		492 074
Matériel de bureau, informatique et mobilier	288 031		39 015
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	278 489		218 850
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 467 846		5 101 647
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 573 021		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 601		26 393
TOTAL immobilisations financières :	28 590 622		26 393
TOTAL GÉNÉRAL	30 084 441		5 141 590

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			39 523	
TOTAL immobilisations incorporelles :			39 523	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			434 314	
Constructions sur sol propre			3 474 514	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			390 883	
Install. techn., matériel et out. industriels			4 966	
Inst. générales, agencements et divers			391 414	
Matériel de transport		38 030	1 010 986	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			327 046	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	451 219		46 120	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	451 219	38 030	6 080 244	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 573 021	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			43 994	
TOTAL immobilisations financières :			28 617 015	
TOTAL GÉNÉRAL	451 219	38 030	34 736 782	

Amortissements

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	25 973	4 517		30 490
TOTAL immobilisations incorporelles :	25 973	4 517		30 490
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre		20 562		20 562
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		41 123		41 123
Installations techn. et outillage industriel		240		240
Inst. générales, agencements et divers	205 531	55 967		261 498
Matériel de transport	347 247	133 740	29 929	451 058
Mat. de bureau, informatique et mobil.	198 450	34 466		232 916
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	751 228	286 097	29 929	1 007 396
TOTAL GÉNÉRAL	777 201	290 613	29 929	1 037 885

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 517		
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 517		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	20 562		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	41 123		
Installations techniques et outillage industriel	240		
Installations générales, agencements et divers	55 967		
Matériel de transport	133 740		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 466		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	286 097		
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL	290 613		
----------------------	----------------	--	--

Amortissements (suite)

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	124 000		31 000	93 000
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	27 723	3 176		30 899
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	27 723	3 176		30 899

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	3 308 295			3 308 295
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 308 295			3 308 295

TOTAL GÉNÉRAL	3 336 019	3 176		3 339 194
----------------------	------------------	--------------	--	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 994		43 994
TOTAL de l'actif immobilisé :	43 994		43 994
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	321 301	321 301	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	38 808	38 808	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 639	13 639	
État - Divers			
Groupe et associés	64 371 392	15 191 392	49 180 000
Débiteurs divers	148 106	148 106	
TOTAL de l'actif circulant :	64 893 245	15 713 245	49 180 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17 595	17 595	
TOTAL GÉNÉRAL	64 954 834	15 730 840	49 223 994

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	96 360	96 360		
- à plus d' 1 an à l'origine	39 706 963	1 220 037	34 574 620	3 912 306
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	236 561	236 561		
Personnel et comptes rattachés	87 168	87 168		
Sécurité sociale et autres organismes	130 296	130 296		
Impôts sur les bénéfices	26 445	26 445		
Taxe sur la valeur ajoutée	210 884	210 884		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 510	17 510		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 746	3 746		
Groupe et associés	25 102 974	22 102 974	3 000 000	
Autres dettes	2 234	2 234		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	65 621 140	24 134 215	37 574 620	3 912 306

Charges à Payer

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93 652
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 614
Dettes fiscales et sociales	119 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	2 708
Autres dettes	
TOTAL	423 142

Produits à Recevoir

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	 38 592 3 333 79 426
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	121 352

Charges et Produits Constatés d'Avance

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	17 595	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	17 595	

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	93 000	20
Charges à étaler		
TOTAL		18600

Le montant initial des frais d'emprunts à répartir sur 5 ans était de 155.000 euros.

Répartition 2019 : 31.000 euros soit un solde à répartir de 124.000 euros

Répartition 2020 : 31.000 euros soit un solde à répartir de 93.000 euros

Composition du Capital Social

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	512911	1,00
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	512911	1,00

Engagements Financiers

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

DETAIL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS HORS BILAN 2020 - ALTITUDE SAS

1. Engagements donnés

1-1 Effets escomptés non échus :

NEANT

1-2 Avals et cautions :

a) Ouvertures de crédit – Garantie Financière d’Achèvement – Garantie de Paiement des Entreprises

NEANT

b) Caution d’immobilisations

NEANT

- IFC : 13.029 euros chargées.

c) Autres engagements donnés :

- En cas de non-respect par la société Linkt d'un ou plusieurs Ratios Financiers définis dans le cadre d'un contrat de crédit de 50 000 000 d'euros en date du 19/09/2018 conclu entre Linkt et les Banques, engagement d'apporter les fonds propres à la société Linkt d'un montant nécessaire à la remédiation préventive de ce non-respect, dans la limite d'un montant total cumulé de 10 000 000 d'euros.
- Inscription de Privilège de Prêteur de Deniers sur une acquisition immobilière d'un montant de 4.050.000 euros au profit d'un établissement bancaire.

2. Engagements reçus

2-1 Avals, cautions et garanties :

NEANT

2-2 Autres engagements reçus :

NEANT

ALTITUDE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 16/04/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 706 963
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	39 706 963

Effectif au 31/12/2020

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	15	2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	18	2

Liste des Filiales et Participations

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. filiales (Plus de 50% du capital détenu) (Détails complets joints en fin de plaquette) 2. participations (10 à 50% du capital détenu)			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. filiales non reprises en A: - françaises - étrangères 2. participations non reprises en A: - françaises - étrangères			

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu en pourcentage	Résultat fiscal du dernier exercice clos
<i>Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</i>			31/12/2020
FILIALES ET PARTICIPATIONS			
ALTITUDE INFRASTRUCTURE HOLDING	119 103 432	82,46%	2 962 634 €
ALTITUDE GESTION IMMOBILIERE	197 534	100%	96 721 €
ALTEAME	1 447 218	90%	25 421 €
CAP HORN PROMOTION	1 928 122	75%	418 061 €
ALCALA	- 6 802	100%	-10 179 €
VILLA GINKGOS - BVCS	3 163 990	58%	-342 022 €
FAR EAST	8 949 491	100%	-44 717 €
LINKT HOLDING	1 300 502	87,95%	0 €
AEVENTS	- 15 711	100%	-4 038 €
IFE 1	8 017	100%	-1 983 €
IFE 2	7 992	100%	-2 008 €
IFE 3	8 017	100%	-1 983 €

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ALTITUDE

	CAPITAUX PROPRES 2019	Correction	RESULTAT COMPTABLE 2020	Dividendes versés	Mvts	CAPITAUX PROPRES 2020	Nbre de titres détenus	Valeur participation au bilan	% participation	VALEURS DES TITRES AU 31/12/20
ALTITUDE SAS	71 058 262		57 669		3 175	71 119 106				
ALTITUDE INFRASTRUCTURE HOLDING	64 130 756		54 972 676			119 103 432	116 045	6 274 636	82,46%	6 274 636
ALTITUDE GESTION IMMOBILIERE	123 283		74 251			197 534	10 000	10 000	100%	10 000
ALTEAME	1 377 304		69 914			1 447 218	36 000	109 800	90%	109 800
CAP HORN PROMOTION	1 636 396		291 726			1 928 122	102 600	744 746	75%	744 746
ALCALA	3 377	-	10 179			-6 802	68 295	308 295	100%	-
VILLA GINKGOS - BVCS	3 078 502		85 488			3 163 990	3 935	3 083 082	58,42%	3 083 082
FAR EAST (Résultat provisoire)	8 994 208	-	44 717			8 949 491	100 000	17 000 000	100%	14 000 000
LINKT HOLDING	1 164 461	-	136 041			1 300 502	1 011 461	1 011 461	87,95%	1 011 461
AEVENTS	-11 673	-	4 038			-15 711	1 000	1 000	100%	1 000
IFE1	10 000	-	1 983			8 017	1 000	10 000	100%	10 000
IFE2	10 000	-	2 008			7 992	1 000	10 000	100%	10 000
IFE3	10 000	-	1 983			8 017	1 000	10 000	100%	10 000

TABEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS au 31/12/2020

	Capital	Réserves, primes d'émission et report à nouveau avant affectation des résultats 2020	Quota part du capital détenu (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Dividendes encaissés	Résultat comptable du dernier exercice clos (2020)	Solde des avances accordées	Observations
				Brute	Nette				
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus									
ALTITUDE INFRASTRUCTURE HOLDING	7 598 934,00	56 531 822	82,46%	6 274 635,11	6 274 635,11		54 972 676	-	
ALTITUDE GESTION IMMOBILIERE	10 000,00	113 283	100%	10 000,00	10 000,00		74 251	20 008 130	
ALTEAME	40 000,00	1 337 304	90%	109 800,00	109 800,00		59 914	1 333 500	
CAP HORN PROMOTION	240 000,00	1 396 396	75%	744 746,25	744 746,25		291 726	1 250 000	
ALCALA	68 295,00	-	100%	308 295,38	-		-	7 091 515	
GINKGOS	67 350,00	3 011 152	58%	3 083 082,00	3 083 082,00		10 179	213 657	provision de 100% sur les titres
FAR EAST	17 000 000,00	8 005 792	100%	17 000 000,00	14 000 000,00		85 488	-	
LINKT HOLDING	1 150 000,00	14 461	87,95%	1 011 461,00	1 011 461,00		44 717	4 528 720	provision à hauteur de 3.000.000
AEVENTS	10 000,00	-	100%	1 000,00	1 000,00		136 041	49 930 000	
IFE 1	10 000,00	-	100%	10 000,00	10 000,00		-	24 000	
IFE 2	10 000,00	-	100%	10 000,00	10 000,00		-	-	
IFE 3	10 000,00	-	100%	10 000,00	10 000,00		2 008	-	
				10 000,00	10 000,00		1 983	-	

DETAIL DES COMPTES COURANTS

Sociétés	Solde Débiteur	Solde Créiteur
AEVENTS	24 000,00	
ALCALA	213 656,68	
AGI	1 333 500,00	
ALTEAME	1 250 000,00	
FAR EAST	4 528 720,32	
LINKT HOLDING	39 750 000,00	
LINKT HOLDING - CC eng. Subst.	10 180 000,00	
AIH (CC et int. CC)	0,00	20 008 129,82
CHP (CC et int. CC)	7 091 514,56	
RIVIERE Jean-Paul (CC et int. CC)		5 094 844,01
	64 371 391,56	25 102 973,83
TOTAL		39 268 417,73