

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00049

Numéro SIREN : 301 572 442

Nom ou dénomination : ALTUM

Ce dépôt a été enregistré le 06/08/2019 sous le numéro de dépôt 18722

Greffe du tribunal de commerce de Bordeaux



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 06/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/18722

Déposant :

Nom/dénomination : ALTUM

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 301 572 442

N° gestion : 1975 B 00049



ALTUM

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : Le Fugon Rue du Cardinal Richaud
33300 BORDEAUX

301 572 442 R.C.S BORDEAUX

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

06 AOUT 2019

S O M M A I R E

sous le N°

18722

. BILAN

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

DOCUMENTS APPROUVES PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN
2019.



Signature

BILAN ACTIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	Valeurs au 31/12/18		% de l'actif	Valeurs au 31/12/17		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			15,53			16,74
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	28 991	28 656		335	261	
Fonds commercial (1)	249 453			249 453	249 453	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles			11,09			14,42
Terrains						
Constructions	9 661	9 661				
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	331 436	153 674		177 762	215 196	
Immobilisations corporelles en cours	700			700		
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			6,09			5,27
Participations	3 999			3 999	3 999	
Créances rattachées à des participations	92 515			92 515	65 515	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 456			1 456	9 070	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	718 211	191 991		526 220	32,71	543 495
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours			2,35			4,05
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	37 764			37 764	60 395	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			55,02			49,75
Clients (3)	793 482			793 482	648 228	
Clients douteux, litigieux (3)	174 467	138 035		36 432	33 531	
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	47 683			47 683	37 751	
Fournisseurs débiteurs	1 121			1 121	17 774	
Groupe et associés (3)					13	
Débiteurs divers (3)	6 529			6 529	5 016	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement			3,11			5,03
Actions propres						
Autres titres	50 000			50 000	75 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	59 727		3,71	59 727	35 095	2,35
Charges constatées d'avance (3)	49 954		3,10	49 954	35 818	2,40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 220 727	138 035		1 082 692	67,29	948 621
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 938 939	330 026		1 608 913	100	1 492 115

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Voir le rapport de l'expert comptable

1/15



Signature

BILAN PASSIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 31/12/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 200 000)	200 000	12,43	200 000	13,40
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		14,17		15,28
Réserve légale	20 000		20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	207 986		208 053	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	75 097	4,67	74 933	5,02
SITUATION NETTE	503 083	31,27	502 986	33,71
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	503 083	31,27	502 986	33,71
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)	171 138	10,64	189 173	12,68
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	109 948	6,83	51 113	3,43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	61 179	3,80	77 653	5,20
Fournisseurs, factures non parvenues	43 079	2,68	33 084	2,22
Dettes fiscales et sociales	449 454	27,94	422 235	28,30
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 842	0,11	478	0,03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	269 191	16,73	215 394	14,44
TOTAL DETTES	1 105 830	68,73	989 129	66,29
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 608 913	100	1 492 115	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

131 518

974 312

149 629

839 500

Voir le rapport de l'expert comptable

2/15



Signature

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 773 140	100,00	1 638 260	100,00	134 880	8,23
Montant net du chiffre d'affaires	1 773 140	100,00	1 638 260	100,00	134 880	8,23
Production stockée			51 235	3,13	-51 235	-100,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	77 268	4,36	45 919	2,80	31 349	68,27
Autres produits	7		207	0,01	-200	-96,71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 850 415	104,36	1 735 621	105,94	114 793	6,61
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	590 321	33,29	573 770	35,02	16 550	2,88
Impôts, taxes et versements assimilés	21 530	1,21	29 046	1,77	-7 516	-25,88
Salaires et traitements	755 488	42,61	689 030	42,06	66 458	9,65
Charges sociales	304 871	17,19	270 026	16,48	34 846	12,90
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	62 288	3,51	37 722	2,30	24 566	65,12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	24 587	1,39	15 022	0,92	9 565	63,67
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 829	0,44	30 051	1,83	-22 222	-73,95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 766 914	99,65	1 644 666	100,39	122 248	7,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	83 501	4,71	90 955	5,55	-7 455	-8,20
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

Voir le rapport de l'expert comptable

3/15



Handwritten signature or mark.

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	247	0,01	2 544	0,16	-2 297	-90,30
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	247	0,01	2 544	0,16	-2 297	-90,30
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 934	0,11	850	0,05	1 083	127,40
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 934	0,11	850	0,05	1 083	127,40
RÉSULTAT FINANCIER	-1 687	-0,10	1 694	0,10	-3 381	199,60
RÉSULTAT COURANT avant impôts	81 814	4,61	92 649	5,66	-10 835	-11,70
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 181	0,12			2 181	
Sur opérations en capital	258	0,01	1 672	0,10	-1 414	-84,57
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 439	0,14	1 672	0,10	767	45,85
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			450	0,03	-450	-100,00
Sur opérations en capital			11 463	0,70	-11 463	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			11 913	0,73	-11 913	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 439	0,14	-10 241	-0,63	12 680	123,82
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	9 156	0,52	7 475	0,46	1 681	22,49
TOTAL DES PRODUITS	1 853 100	104,51	1 739 837	106,20	113 263	6,51
TOTAL DES CHARGES	1 778 004	100,27	1 664 904	101,63	113 100	6,79
Bénéfice ou Perte	75 097	4,24	74 933	4,57	163	0,22

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Voir le rapport de l'expert comptable

4/15



Handwritten signature or mark.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018 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 ont 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 | 3 à 4 ans |



Signature

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.



Handwritten signature in blue ink.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	279 227		469
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	9 661		
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	193 886		10 871
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	17 121		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	123 059		13 588
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				700
	Avances et acomptes				
TOTAL			343 727		25 159
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		69 514		27 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		9 070		
TOTAL			78 584		27 000
TOTAL GENERAL			701 538		52 627

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 251	278 444	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			9 661	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			204 757	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			17 121	
		Mat. bureau, inform., mobilier		27 090	109 557	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				700	
	Avances et acomptes					
TOTAL				27 090	341 795	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				96 514	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		7 614		1 456	
TOTAL			7 614		97 970	
TOTAL GENERAL			7 614	28 341	718 210	

Isacompta - Fiscal -

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

3



Signature

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	29 512	395	1 251	28 656
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.	9 661			9 661
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	29 054 14 038 75 779	37 435 3 083 21 375	27 090	66 490 17 121 70 063
TOTAL		128 532	61 893	27 090	163 335
TOTAL GENERAL		158 044	62 288	28 341	191 991

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



Signature

ACTIF CIRCULANT

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	92 515		92 515
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 456		1 456
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	174 467	174 467	
	Autres créances clients	793 482	793 482	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	26 317	26 317	
	coll. publiques	19 185	19 185	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 181	2 181	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 650	7 650	
	Charges constatées d'avance	49 954	49 954	
TOTAUX		1 167 208	1 073 236	93 971
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



Handwritten signature in blue ink.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	49 954
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	49 954

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 086
Disponibilités	233
TOTAL	8 319



Handwritten signature

CAPITAUX PROPRES

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	200 000
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500	200 000

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	171 138	39 620	109 456	22 062
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	104 257	104 257		
Personnel & comptes rattachés	104 528	104 528		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	143 999	143 999		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	180 601	180 601		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 326	20 326		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	110 074	110 074		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 716	1 716		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	269 191	269 191		
TOTAUX	1 105 830	974 312	109 456	22 062
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	18 313			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	3 214			



Signature

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Ils sont évalués au prix de revient, en fonction de l'avancement des dossiers.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	269 191
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	269 191

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 079
Dettes fiscales et sociales	173 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	217 440



Handwritten signature in blue ink.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 31 473 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).



Signature

ENGAGEMENTS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 79 160,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Départ volontaire à 62 ans

Un contrat d'assurance a été souscrit au cours de l'exercice 2015, dont le capital au 31/12 est de 15k€. L'engagement mentionné ci-dessus est donc présenté pour un montant diminué de ce capital.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	79 160					79 160
TOTAL	79 160					79 160

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

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
31 décembre 2018**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 75 096,76 euros, de la manière suivante :

A titre de dividendes 75 000,00 euros
Soit 30 euros par action

Le solde en totalité au compte "autres réserves" 96,76 euros
qui s'élève ainsi à 208 082,74 euros.

Total égal au Bénéfice de l'exercice 75 096,76 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 juin 2019.

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 euros,
- non éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 74 700 euros.

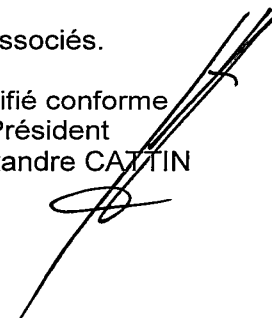
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>Dates de clôture</u>	<u>Montant distribué</u>	<u>Dividendes versés par action</u>	<u>Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %</u>	<u>Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %</u>
31/12/2015	50 000 €	20 €	100 €	49 900 €
31/12/2016	95 000 €	38 €	190 €	94 810 €
31/12/2017	75 000 €	30 €	330 €	74 670 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Alexandre CATTIN



Greffier

ALTUM

Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 €
Rue Cardinal Richaud
Le Fugon
33300 BORDEAUX

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels****Exercice clos le 31 décembre 2018****2AC AQUITAINE****Commissaire aux comptes**

Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Bordeaux

**Société au capital de 352 800 € - 384 041 349 R.C.S BORDEAUX**

+ 500 000

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2018

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 société ALTUM relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire 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 2018 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

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

Bn

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BZ

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

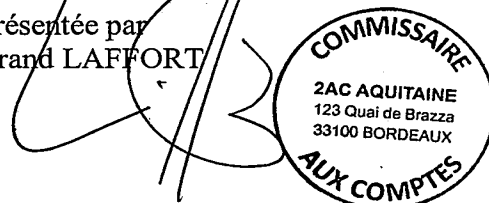
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à BORDEAUX,
Le 20 Juin 2019

Le Commissaire aux Comptes
2AC AQUITAINE

Représentée par
Bertrand LAFFORT



BILAN ACTIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel & outillages

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Matières premières et autres appro

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Fournisseurs débiteurs

Groupe et associés (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Ecart de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

	Valeurs au 31/12/18		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif	31/12/17	l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			15,53		16,74
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	28 991	28 656	335	261	
Fonds commercial (1)	249 453		249 453	249 453	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			11,09		14,42
Terrains					
Constructions	9 661	9 661			
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	331 436	153 674	177 762	215 196	
Immobilisations corporelles en cours	700		700		
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			6,09		5,27
Participations	3 999		3 999	3 999	
Créances rattachées à des participations	92 515		92 515	65 515	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 456		1 456	9 070	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	718 211	191 991	526 220	543 495	36,42
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours			2,35		4,05
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)	37 764		37 764	60 395	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances			55,02		49,75
Clients (3)	793 482		793 482	648 228	
Clients douteux, litigieux (3)	174 467	138 035	36 432	33 531	
Clients factures à établir (3)					
Personnel et comptes rattachés (3)					
Créances fiscales et sociales (3)	47 683		47 683	37 751	
Fournisseurs débiteurs	1 121		1 121	17 774	
Groupe et associés (3)				13	
Débiteurs divers (3)	6 529		6 529	5 016	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement			3,11		5,03
Actions propres					
Autres titres	50 000		50 000	75 000	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	59 727		59 727	35 095	2,35
Charges constatées d'avance (3)	49 954		49 954	35 818	2,40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 220 727	138 035	1 082 692	948 621	63,58
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 938 939	330 026	1 608 913	1 492 115	100

Voir le rapport de l'expert comptable



BILAN PASSIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 200 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

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)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/18	% du passif	Valeurs au 31/12/17	% du passif
Capital	200 000	12,43	200 000	13,40
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		14,17		15,28
Réserve légale	20 000		20 000	
Réserves statutaires ou contractuelles	207 986		208 053	
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	75 097	4,67	74 933	5,02
SITUATION NETTE	503 083	31,27	502 986	33,71
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	503 083	31,27	502 986	33,71
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)	171 138	10,64	189 173	12,68
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	109 948	6,83	51 113	3,43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	61 179	3,80	77 653	5,20
Fournisseurs, factures non parvenues	43 079	2,68	33 084	2,22
Dettes fiscales et sociales	449 454	27,94	422 235	28,30
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 842	0,11	478	0,03
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	269 191	16,73	215 394	14,44
TOTAL DETTES	1 105 830	68,73	989 129	66,29
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 608 913	100	1 492 115	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

131 518

974 312

149 629

839 500



Voir le rapport de l'expert comptable

7/66



Signature

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 773 140	100,00	1 638 260	100,00	134 880	8,23
Montant net du chiffre d'affaires	1 773 140	100,00	1 638 260	100,00	134 880	8,23
Production stockée			51 235	3,13	-51 235	-100,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	77 268	4,36	45 919	2,80	31 349	68,27
Autres produits	7		207	0,01	-200	-96,71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 850 415	104,36	1 735 621	105,94	114 793	6,61
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	590 321	33,29	573 770	35,02	16 550	2,88
Impôts, taxes et versements assimilés	21 530	1,21	29 046	1,77	-7 516	-25,88
Salaires et traitements	755 488	42,61	689 030	42,06	66 458	9,65
Charges sociales	304 871	17,19	270 026	16,48	34 846	12,90
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	62 288	3,51	37 722	2,30	24 566	65,12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	24 587	1,39	15 022	0,92	9 565	63,67
Dotations aux provisions						
Autres charges	7 829	0,44	30 051	1,83	-22 222	-73,95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 766 914	99,65	1 644 666	100,39	122 248	7,43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	83 501	4,71	90 955	5,55	-7 455	-8,20
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

Voir le rapport de l'expert comptable

8/66



Signature

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	247	0,01	2 544	0,16	-2 297	-90,30
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	247	0,01	2 544	0,16	-2 297	-90,30
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 934	0,11	850	0,05	1 083	127,40
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 934	0,11	850	0,05	1 083	127,40
RÉSULTAT FINANCIER	-1 687	-0,10	1 694	0,10	-3 381	-199,60
RÉSULTAT COURANT avant impôts	81 814	4,61	92 649	5,66	-10 835	-11,70
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 181	0,12			2 181	
Sur opérations en capital	258	0,01	1 672	0,10	-1 414	-84,57
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 439	0,14	1 672	0,10	767	45,85
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			450	0,03	-450	-100,00
Sur opérations en capital			11 463	0,70	-11 463	-100,00
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			11 913	0,73	-11 913	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 439	0,14	-10 241	-0,63	12 680	-123,82
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	9 156	0,52	7 475	0,46	1 681	22,49
TOTAL DES PRODUITS	1 853 100	104,51	1 739 837	106,20	113 263	6,51
TOTAL DES CHARGES	1 778 004	100,27	1 664 904	101,63	113 100	6,79
Bénéfice ou Perte	75 097	4,24	74 933	4,57	163	0,22

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Voir le rapport de l'expert comptable

9/66



Handwritten signature/initials.

ANNEXE COMPTABLE



Handwritten signature

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018 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 ont 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	3 à 4 ans



Signature

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.



Signature

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	279 227	469
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui	9 661	
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	193 886	10 871
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	17 121	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	123 059	13 588
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			700
	Avances et acomptes			
		TOTAL	343 727	25 159
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations		69 514	27 000
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		9 070	
		TOTAL	78 584	27 000
		TOTAL GENERAL	701 538	52 627

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 251	278 444	
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui		9 661	
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers		204 757	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		17 121	
		Mat. bureau, inform., mobilier	27 090	109 557	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			700	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	27 090	341 795	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations			96 514	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		7 614	1 456	
		TOTAL	7 614	97 970	
		TOTAL GENERAL	7 614	718 210	



Isacompta - Fiscal

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

3



Signature

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	29 512	395	1 251	28 656
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	9 661			9 661
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
	Inst. générales agencem. amén.	29 054	37 435		66 490
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	14 038	3 083		17 121
	Mat. bureau et informatiq., mob.	75 779	21 375	27 090	70 063
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	128 532	61 893	27 090	163 335
	TOTAL GENERAL	158 044	62 288	28 341	191 991

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des
AMORTISSABLES		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Isacompta - Fiscal -

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



ACTIF CIRCULANT

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	92 515		92 515
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 456		1 456
	Clients douteux ou litigieux	174 467	174 467	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	793 482	793 482	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	26 317	26 317	
	Etat & autres	19 185	19 185	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	2 181	2 181	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 650	7 650	
	Charges constatées d'avance	49 954	49 954	
	TOTAUX	1 167 208	1 073 236	93 971
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

Isacompta - Fiscal -

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



Signature

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	49 954
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	49 954

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 086
Disponibilités	233
TOTAL	8 319



Handwritten signature

CAPITAUX PROPRES

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	200 000
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 500	200 000



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	171 138	39 620	109 456	22 062
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	104 257	104 257		
Personnel & comptes rattachés	104 528	104 528		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	143 999	143 999		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	180 601	180 601		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	20 326	20 326		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	110 074	110 074		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 716	1 716		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	269 191	269 191		
TOTAUX	1 105 830	974 312	109 456	22 062
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	18 313			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	3 214			



Signature

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Ils sont évalués au prix de revient, en fonction de l'avancement des dossiers.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	269 191
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	269 191

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	380
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 079
Dettes fiscales et sociales	173 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	217 440



Signature

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 31 473 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).



Isacompta - Fiscal -

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

10



Handwritten signature

ENGAGEMENTS

SAS ALTUM

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 79 160,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Départ volontaire à 62 ans

Un contrat d'assurance a été souscrit au cours de l'exercice 2015, dont le capital au 31/12 est de 15k€.

L'engagement mentionné ci-dessus est donc présenté pour un montant diminué de ce capital.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	79 160					79 160
TOTAL	79 160					79 160



Signature