

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>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 : 2010 B 09470<br>Numéro SIREN : 522 193 796<br>Nom ou dénomination : ALTA BLUE |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2021 sous le numéro de dépôt 56805



## **Alta Blue**

Exercice clos le 31 décembre 2020

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

ERNST & YOUNG et Autres



## Alta Blue

Exercice clos le 31 décembre 2020

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Alta Blue,

#### 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 Alta Blue 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 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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. 441-6 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 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.

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.

Paris-La Défense, le 19 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

Anne Herbein

**ALTA BLUE**

**87 RUE DE RICHELIEU**

**75002 PARIS**

*Comptes au 31/12/2020*



| Rubriques                                     | Montant Brut       | Amort. Prov. | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                    |              |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                    |              |                    |                    |
| Frais d'établissement                         |                    |              |                    |                    |
| Frais de développement                        |                    |              |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                    |              |                    |                    |
| Fonds commercial                              |                    |              |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles          |                    |              |                    |                    |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                    |              |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                    |              |                    |                    |
| Terrains                                      |                    |              |                    |                    |
| Constructions                                 |                    |              |                    |                    |
| Installations techniques, matériel, outillage |                    |              |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles            |                    |              |                    |                    |
| Immobilisations en cours                      |                    |              |                    |                    |
| Avances et acomptes                           |                    |              |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                    |              |                    |                    |
| Participations par mise en équivalence        |                    |              |                    |                    |
| Autres participations                         | 617 281 994        |              | 617 281 994        | 617 281 994        |
| Créances rattachées à des participations      |                    |              |                    | 48 614 042         |
| Autres titres immobilisés                     |                    |              |                    |                    |
| Prêts                                         |                    |              |                    |                    |
| Autres immobilisations financières            |                    |              |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>617 281 994</b> |              | <b>617 281 994</b> | <b>665 896 036</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                    |              |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements        |                    |              |                    |                    |
| En-cours de production de biens               |                    |              |                    |                    |
| En-cours de production de services            |                    |              |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis              |                    |              |                    |                    |
| Marchandises                                  |                    |              |                    |                    |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                    |              |                    |                    |
| <b>CREANCES</b>                               |                    |              |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés         |                    |              |                    |                    |
| Autres créances                               |                    |              |                    |                    |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                    |              |                    |                    |
| <b>DIVERS</b>                                 |                    |              |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement               |                    |              |                    |                    |
| (dont actions propres : )                     |                    |              |                    |                    |
| Disponibilités                                | 2 561              |              | 2 561              | 1 181              |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                    |              |                    |                    |
| Charges constatées d'avance                   |                    |              |                    |                    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>2 561</b>       |              | <b>2 561</b>       | <b>1 181</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                    |              |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations       |                    |              |                    |                    |
| Ecart de conversion actif                     |                    |              |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>617 284 555</b> |              | <b>617 284 555</b> | <b>665 897 217</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2020         | 31/12/2019         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 306 102 018 )         | 306 102 018        | 306 102 018        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            | 240 000 940        | 240 000 940        |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                    |                    |
| Réserve légale                                                    | 2 545 961          |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                    |                    |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                    |                    |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                    |                    |
| Report à nouveau                                                  | 48 373 261         | -19 141 579        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | -284 142           | 70 060 800         |
| Subventions d'investissement                                      |                    |                    |
| Provisions réglementées                                           | 1 364 421          | 1 364 421          |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>598 102 460</b> | <b>598 386 601</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                    |                    |
| Avances conditionnées                                             |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                    |                    |
| Provisions pour risques                                           |                    |                    |
| Provisions pour charges                                           |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                    |                    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                      |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                    |                    |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 19 166 487         | 67 460 915         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                    |                    |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 15 608             | 49 701             |
| Dettes fiscales et sociales                                       |                    |                    |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                    |                    |
| Autres dettes                                                     |                    |                    |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                                       |                    |                    |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>19 182 095</b>  | <b>67 510 615</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>617 284 555</b> | <b>665 897 217</b> |

| Rubriques                                                                         | France | Exportation | 31/12/2020      | 31/12/2019        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|-----------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |        |             |                 |                   |
| Production vendue de biens                                                        |        |             |                 |                   |
| Production vendue de services                                                     |        |             |                 |                   |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   |        |             |                 |                   |
| Production stockée                                                                |        |             |                 |                   |
| Production immobilisée                                                            |        |             |                 |                   |
| Subventions d'exploitation                                                        |        |             |                 |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |        |             |                 |                   |
| Autres produits                                                                   |        |             |                 | 17                |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |        |             |                 | <b>17</b>         |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |        |             |                 |                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |        |             |                 |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |        |             |                 |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |        |             |                 |                   |
| Autres achats et charges externes                                                 |        |             | 52 528          | 55 706            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |        |             |                 |                   |
| Salaires et traitements                                                           |        |             |                 |                   |
| Charges sociales                                                                  |        |             |                 |                   |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |        |             |                 |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |        |             |                 |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |        |             |                 |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |        |             |                 |                   |
| Dotations aux provisions                                                          |        |             |                 |                   |
| Autres charges                                                                    |        |             |                 |                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |        |             | <b>52 528</b>   | <b>55 706</b>     |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |        |             | <b>-52 528</b>  | <b>-55 689</b>    |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |        |             |                 |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |        |             |                 |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |        |             |                 |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |        |             |                 |                   |
| Produits financiers de participations                                             |        |             | 300 687         | 70 960 588        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |        |             |                 |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |        |             |                 |                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |        |             |                 |                   |
| Différences positives de change                                                   |        |             |                 |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |        |             |                 |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |        |             | <b>300 687</b>  | <b>70 960 588</b> |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |        |             |                 |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |        |             | 532 301         | 844 099           |
| Différences négatives de change                                                   |        |             |                 |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |        |             |                 |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |        |             | <b>532 301</b>  | <b>844 099</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |        |             | <b>-231 614</b> | <b>70 116 490</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |        |             | <b>-284 142</b> | <b>70 060 800</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2020      | 31/12/2019        |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                 |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                 |                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                 |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                 |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                 |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                 |                   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                 |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                 |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                 |                   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                 |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                 |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>300 687</b>  | <b>70 960 605</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>584 829</b>  | <b>899 804</b>    |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-284 142</b> | <b>70 060 800</b> |

**Code de Commerce articles L.123-13 à L.123-21 et R.123-195 à R.123-198, Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983, règlement ANC 2015-05 du 2 juillet 2015 homologué par arrêté du 28 décembre 2015 et règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 29 décembre 2016.**

Cette annexe est établie en euros. Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020.

- Total bilan : 617 284 555 €
- Chiffres d'affaires : 0 €
- Résultat net comptable : -284 142 €

---

## 1.1. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

---

- **Impact de la pandémie**

L'année 2020 a été marquée par les incertitudes liées à l'épidémie de Covid-19. La société a mis en place des mesures de prévention et d'organisation visant à limiter les impacts tout en permettant la continuité de ses activités.

- **Transfert de siège social**

Le 1<sup>er</sup> juillet 2020, le siège social de la société a été transféré au 87, rue de Richelieu – 75002 Paris.

- **Mouvements de fonds**

En date du 2 septembre 2020, la société Aldeta a versé 80 M€ à Alta Blue, venant apurer les avances consenties par cette dernière.

---

## 1.2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

---

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France. Les comptes annuels sont établis suivant le plan comptable 2014 adopté par le Comité de réglementation comptable (CRC) dans son règlement 2014-03 le 05 juin 2014 et amendé par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 29 décembre 2016.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019. Aucune modification de la présentation des comptes n'est intervenue.

La durée de l'exercice clos au 31/12/2020 est de douze mois.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect :

- Du principe de prudence,
- De la continuité d'exploitation,
- De la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- De l'indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

### TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport.

Les titres de participation sont susceptibles d'être dépréciés lorsque leur valeur comptable présente un écart négatif significatif par rapport à leur valeur d'utilité pour l'entreprise, cette dernière étant appréciée en fonction de critères multiples tels que l'actif net réévalué, la rentabilité, les perspectives de rentabilité, les perspectives de développement à long terme, la conjoncture. Il est tenu compte de la valeur de marché des actifs détenus par les filiales ou sous filiales.

### CREANCES RATTACHEES AUX PARTICIPATIONS ET PRETS

Les créances rattachées aux participations ou les créances rattachées à des participations indirectes de la société sont comptabilisées à leur valeur d'apport ou à leur valeur nominale.

Les créances présentant un risque total ou partiel de non recouvrement sont dépréciées, en tenant compte notamment des caractéristiques de l'avance, de la capacité de remboursement de la filiale et de ses perspectives d'évolution.

### CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Les créances présentant un risque total ou partiel de non-recouvrement sont inscrites au compte clients douteux. Les dépréciations sont déterminées client par client, en prenant en compte notamment l'ancienneté de la créance, l'avancement des procédures engagées et les garanties obtenues.

## IMPOTS

Alta Blue a opté le 1er janvier 2013 pour le régime SIIC prévu à l'article 208C du Code Général des Impôts. Il existe selon ce régime 2 secteurs fiscaux :

- un secteur SIIC exonéré d'impôt sur le résultat, les plus-values de cession d'immeubles et les dividendes perçus dans le cadre de ce même régime ;
- un secteur taxable pour les autres opérations non éligibles au secteur SIIC.

Du fait de l'exonération d'impôt sur les sociétés, la Société s'engage à respecter les 3 conditions de distribution suivantes :

- distribution à hauteur de 95 % des bénéfices provenant des opérations de locations d'immeubles avant la fin de l'exercice qui suit celui de leur réalisation ;
- distribution à hauteur de 70 % des plus-values de cession d'immeubles, de participations dans des sociétés transparentes ayant un objet identique aux SIIC ou de titres de filiales soumises à l'impôt sur les sociétés ayant opté au régime SIIC, avant la fin du deuxième exercice qui suit celui de leur réalisation ;
- distribution de la totalité des dividendes reçus des filiales ayant opté au régime SIIC, au cours de l'exercice qui suit celui de leur perception.

Dans le cadre des dispositions prévues au statut SIIC, la Société doit respecter un ratio minimum de 80 % d'activités éligibles au régime et ne pas être contrôlée à plus de 60 % par un actionnaire ou plusieurs actionnaires agissant de concert.

---

## 1.1. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN – ACTIF

---

### 1.1.1. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées des titres de participations Aldeta.

### 1.1.2. Créances

Les créances sur participations sont rémunérées au taux moyen annuel de 1,19 % pour l'exercice 2020.

## 1.2. NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN – PASSIF

### 1.2.1. Capitaux propres

| Capitaux Propres                                  | 31/12/2019         | Affectation  | Réduction capital, frais d'émission | Augment. capital et apports | Variation        | 31/12/2020         |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|--------------------|
| Capital Social                                    | 306 102 018        |              |                                     |                             |                  | 306 102 018        |
| Prime d'émission / apport / Ecart de réévaluation | 240 000 940        |              |                                     |                             |                  | 240 000 940        |
| Réserve légale                                    |                    | 2 545 961    |                                     |                             |                  | 2 545 961          |
| Réserve disponible                                |                    |              |                                     |                             |                  |                    |
| Report à nouveau                                  | (19 141 579)       | 67 514 839   |                                     |                             |                  | 48 373 260         |
| Résultat de l'exercice                            | 70 060 800         | (70 060 800) |                                     |                             | (284 142)        | (284 142)          |
| Subventions d'investissement                      |                    |              |                                     |                             |                  |                    |
| Provisions réglementées                           | 1 364 421          |              |                                     |                             |                  | 1 364 421          |
| <b>Total</b>                                      | <b>598 386 601</b> |              |                                     |                             | <b>(284 142)</b> | <b>598 102 459</b> |

Le capital au 31 décembre 2020 s'élève à 306 102 018 euros divisé en 5 277 621 actions de valeur nominale de 58 € chacune.

### 1.2.2. Emprunts et autres dettes

Les avances en compte courant sont rémunérées au taux moyen annuel de 1,19 % pour l'exercice 2020.

## 1.3. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 1.3.1. Chiffres d'affaires

Néant.

### 1.3.2. Résultat financier

| En euros                                              | 31/12/2020                 | 31/12/2019                  |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <strong>Produits financiers</strong>                  |                            |                             |
| - Produits d'intérêts sur comptes courants            | 300 687                    | 560 588                     |
| - Remontées filiales                                  |                            |                             |
| - Dividendes                                          |                            | 70 400 000                  |
| - Reprise sur dépréciation                            |                            |                             |
| <strong>Total</strong>                                | <strong>300 687</strong>   | <strong>70 960 588</strong> |
| <strong>Charges financières</strong>                  |                            |                             |
| - Pertes sur créances liées à des participations      |                            |                             |
| - Charges d'intérêts sur comptes courants et emprunts | 532 301                    | 844 099                     |
| - Remontées filiales                                  |                            |                             |
| - Dotations dépréciation créances                     | -                          | -                           |
| <strong>Total</strong>                                | <strong>532 301</strong>   | <strong>844 099</strong>    |
| <strong>Résultat Financier</strong>                   | <strong>- 231 614</strong> | <strong>70 116 490</strong> |

### 1.3.3. Résultat exceptionnel

Néant.

## 1.4. AUTRES INFORMATIONS

### 1.4.1. Transactions effectuées par la société avec des parties liées non conclues aux conditions normales de marché

La société n'a pas effectué de transactions avec des parties liées qui soient significatives et qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.

### 1.4.2. Situation fiscale

La société ALTA BLUE a opté en 2013 pour le régime spécifique d'exonération sur les sociétés institué en faveur des Sociétés d'Investissements Immobilières Cotées (SIIC – article 208 C du CGI).

#### Ventilation de la charge d'impôt :

|                         | Secteur<br>exonéré | Secteur<br>taxable | Total           | Secteur<br>exonéré | Secteur<br>taxable | Total    | Secteur<br>exonéré | Secteur<br>taxable | Total           |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Résultat d'exploitation |                    | -52 528            | -52 528         |                    |                    |          | 0                  | -52 528            | -52 528         |
| Résultat financier      | -231 614           |                    | -231 614        |                    |                    |          | -231 614           | 0                  | -231 614        |
| Résultat exceptionnel   |                    |                    | 0               |                    |                    |          | 0                  | 0                  | 0               |
| <b>Total</b>            | <b>-231 614</b>    | <b>-52 528</b>     | <b>-284 142</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b> | <b>-231 614</b>    | <b>-52 528</b>     | <b>-284 142</b> |

### 1.4.3. Identité de la société mère consolidant les comptes

La société est consolidée selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société ALTAREA SCA (RCS PARIS 335 480 877) dont le siège social se situe 87, rue de Richelieu - 75002 Paris.

Des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues au siège de la Société au 87 rue de Richelieu – 75002 Paris.

### 1.4.4. Evènements postérieurs à la clôture

L'épidémie est toujours en cours en 2021 et il est difficile d'évaluer son impact prolongé sur les activités de la société et ses résultats 2021 qui serait, en tout état de cause, sans conséquence sur la continuité d'exploitation.

### 1.4.5. Engagement hors bilan

Néant.

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |              |              |              |
| Prêts                                                                   |              |              |              |
| Autres immobilisations financières                                      |              |              |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |              |              |              |
| Autres créances clients                                                 |              |              |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |              |              |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |              |              |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |              |              |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |              |              |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 |              |              |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |              |              |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |              |              |              |
| Groupe et associés                                                      |              |              |              |
| Débiteurs divers                                                        |              |              |              |
| Charges constatées d'avance                                             |              |              |              |

**TOTAL GENERAL**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |              |              |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           | 18 603 271   | 18 603 271   |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 15 608       | 15 608       |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |              |              |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |              |              |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |              |              |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |              |              |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |              |              |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        |              |              |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |              |              |                    |               |
| Groupe et associés                              | 563 216      | 563 216      |                    |               |
| Autres dettes                                   |              |              |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |              |              |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |              |              |                    |               |

**TOTAL GENERAL**

19 182 095

19 182 095

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice   |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |           |          |                  |
| Provisions pour investissement                                        |                  |           |          |                  |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |           |          |                  |
| Amortissements dérogatoires                                           | 1 364 421        |           |          | 1 364 421        |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |           |          |                  |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |           |          |                  |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |           |          |                  |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                        | <b>1 364 421</b> |           |          | <b>1 364 421</b> |
| Provisions pour litiges                                               |                  |           |          |                  |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |           |          |                  |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |           |          |                  |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |           |          |                  |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |           |          |                  |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |           |          |                  |
| Provisions pour impôts                                                |                  |           |          |                  |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |           |          |                  |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |           |          |                  |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |           |          |                  |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |           |          |                  |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  |                  |           |          |                  |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |           |          |                  |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |           |          |                  |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |           |          |                  |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |           |          |                  |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |           |          |                  |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |           |          |                  |
| Dépréciations comptes clients                                         |                  |           |          |                  |
| Autres dépréciations                                                  |                  |           |          |                  |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  |                  |           |          |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>1 364 421</b> |           |          | <b>1 364 421</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  |           |          |                  |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |           |          |                  |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |           |          |                  |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |           |          |                  |

| Compte                                  | Libellé                             | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Ecart      |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|
| CHARGES A PAYER                         |                                     |            |            |            |
| DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH       |                                     |            |            |            |
| 4081000000                              | Factures non parvenues              | 5 023,94   |            | 5 023,94   |
| 4081009000                              | Factures non parvenues - Groupes et | 10 584,00  | 42 508,13  | -31 924,13 |
| TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH |                                     | 15 607,94  | 42 508,13  | -26 900,19 |
| TOTAL CHARGES A PAYER                   |                                     | 15 607,94  | 42 508,13  | -26 900,19 |

[illegible]

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 5 277 621                  |                          |                               | 58              |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

## ALTA BLUE

Société par actions simplifiée au capital de 306.102.018 €  
Siège social : 87 rue de Richelieu - 75002 Paris  
522 193 796 RCS Paris

### ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 MAI 2021

#### Résolution d'Affectation du Résultat votée à l'unanimité

#### TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font ressortir une perte nette comptable de -284 141,57 €, décide, sur proposition du Président dans son rapport à l'Assemblée, de l'affecter intégralement au compte « Report à Nouveau ».

Après affectation du résultat, le compte « Report à Nouveau » est égal à 48 089 119,27 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices :

| Exercice clos | Montant global des dividendes distribués | Montant des dividendes distribués par action | Montant des dividendes distribués ouvrant droit à l'abattement <sup>(1)</sup> | Montant des dividendes distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement <sup>(1)</sup> |
|---------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 31/12/2017    | 0 €                                      | 0 €                                          | 0                                                                             | 0 €                                                                                 |
| 31/12/2018    | 0 €                                      | 0 €                                          | 0                                                                             | 0 €                                                                                 |
| 31/12/2019    | 0 €                                      | 0 €                                          | 0                                                                             | 0 €                                                                                 |

<sup>(1)</sup> la Société ne compte pas d'associés personne physique

\*\*\*

L'Assemblée Générale Ordinaire prend acte en tant que de besoin que les montants suivants, prélevés sur le compte « Primes d'émission, de fusion, d'apport » ont été versés aux Associés au cours des trois derniers exercices :

| Exercice /Date d'Assemblée    | Montants versés |
|-------------------------------|-----------------|
| Ex. 2017 / AGOA du 14-05-2018 | 24.300.000 €    |
| Ex. 2018 / AGM du 23-04-2019  | 27.000.000 €    |
| Ex. 2019 / AGM du 28-09-2020  | 22.600.000 €    |

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.**

Le Président

