

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00050

Numéro SIREN : 838 880 359

Nom ou dénomination : 4B

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2021 sous le numéro de dépôt 8791

**SAS 4B**

Etats Greffe  
Bilan au 30/06/2020

AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

**SIRET : 83888035900016**

certifiés conformes  
B. J. J.

# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.   | Net<br>Au 30/06/2020 | Net<br>Au 30/06/2019 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |                |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |                |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 3 000            | 1 000          | 2 000                |                      |
| Fonds commercial                                         |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |                |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 20 381           | 1 617          | 18 764               | 6 305                |
| Autres immobilisations corporelles                       | 615 675          | 96 672         | 519 003              | 534 258              |
| Immobilisations en cours                                 | 12 240           |                | 12 240               |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                |                      |                      |
| Autres participations                                    |                  |                |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                |                      |                      |
| Prêts                                                    |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 37 500           |                | 37 500               | 10 000               |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>688 796</b>   | <b>99 289</b>  | <b>589 507</b>       | <b>550 564</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 12 978           | 2 316          | 10 661               |                      |
| En cours de production de biens                          |                  |                |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                |                      |                      |
| Marchandises                                             | 3 646            |                | 3 646                | 11 324               |
| Avances et acomptes versés sur commandes                 |                  |                |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 60 782           |                | 60 782               | 8 969                |
| Autres                                                   | 191 505          |                | 191 505              | 40 649               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 41 267           |                | 41 267               | 8 005                |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 10 336           |                | 10 336               |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>320 513</b>   | <b>2 316</b>   | <b>318 197</b>       | <b>68 947</b>        |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                |                      |                      |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                  |                |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>1 009 310</b> | <b>101 606</b> | <b>907 704</b>       | <b>619 510</b>       |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 30/06/2020 | Net<br>Au 30/06/2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé : 35 000                        | 35 000               | 35 000               |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        |                      |                      |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       |                      |                      |
| Report à nouveau                                                        | -314 432             |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | -252 899             | -314 432             |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>-532 332</b>      | <b>-279 432</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 526 667              | 481 371              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 461 670              | 221 301              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 169 373              | 112 234              |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 111 147              | 58 390               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                      |                      |
| Autres dettes                                                           | 78 386               | 3 343                |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             | 92 792               | 22 304               |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>1 440 035</b>     | <b>898 943</b>       |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                                      |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>907 704</b>       | <b>619 510</b>       |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                    | Du 01/07/2019 au 30/06/2020 |             |                 | Du 21/03/2018<br>Au 30/06/2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|--------------------------------|
|                                                                       | France                      | Exportation | Total           | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                        |                             |             |                 |                                |
| Ventes de marchandises                                                | 40 775                      |             | 40 775          | 25 038                         |
| Production vendue de biens                                            |                             |             |                 |                                |
| Production vendue de services                                         | 369 599                     |             | 369 599         | 164 171                        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                         | <b>410 375</b>              |             | <b>410 375</b>  | <b>189 208</b>                 |
| Production stockée                                                    |                             |             |                 |                                |
| Production immobilisée                                                |                             |             |                 |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                     |                             |             |                 |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges |                             |             | 33 198          | 8 363                          |
| Autres produits                                                       |                             |             | 18              | 316                            |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                    |                             |             | <b>443 590</b>  | <b>197 888</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                         |                             |             |                 |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                   |                             |             | 33 397          | 17 591                         |
| Variation de stocks (marchandises)                                    |                             |             | 3 188           | -11 324                        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements             |                             |             | 11 133          |                                |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)             |                             |             | -8 487          |                                |
| Autres achats et charges externes *                                   |                             |             | 314 845         | 339 410                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 |                             |             | 6 456           | 887                            |
| Salaires et traitements                                               |                             |             | 166 290         | 86 495                         |
| Charges sociales                                                      |                             |             | 45 233          | 18 896                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                      |                             |             | 53 940          | 45 401                         |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                       |                             |             |                 |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                     |                             |             | 2 316           |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                      |                             |             |                 |                                |
| Autres charges                                                        |                             |             | 11 248          | 2                              |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                   |                             |             | <b>639 559</b>  | <b>497 358</b>                 |
| * Y compris :                                                         |                             |             |                 |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                  |                             |             |                 |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                |                             |             |                 |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                             |                             |             | <b>-195 969</b> | <b>-299 470</b>                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                         |                             |             |                 |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                          |                             |             |                 |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                            |                             |             |                 |                                |
| Produits financiers de participation                                  |                             |             |                 |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé   |                             |             |                 |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |                             |             |                 |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge        |                             |             |                 |                                |
| Différences positives de change                                       |                             |             |                 |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                             |             |                 |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                    |                             |             |                 |                                |
| <b>Charges financières</b>                                            |                             |             |                 |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions |                             |             |                 |                                |
| Intérêts et charges assimilées                                        |                             |             | 10 943          | 14 962                         |
| Différences négatives de change                                       |                             |             |                 |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements          |                             |             |                 |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                   |                             |             | <b>10 943</b>   | <b>14 962</b>                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                  |                             |             | <b>-10 943</b>  | <b>-14 962</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>             |                             |             | <b>-206 912</b> | <b>-314 432</b>                |

# Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2019  
Au 30/06/2020Du 21/03/2018  
Au 30/06/2019

## Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

**TOTAL ( VII )**

## Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion

2 963

Sur opérations en capital

43 024

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

**TOTAL ( VIII )****45 987****RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )****-45 987**

Participations des salariés ( IX )

Impôts sur les bénéfices ( X )

**TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )****443 590****197 888****TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )****696 490****512 320****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****-252 899****-314 432**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 907 704 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -252 899 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*La société exploite une salle d'escalade.*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*La salle est située au 250 chemin du Merlancon - 13400 AUBAGNE.*

Appartenance à un groupe financier :

*La société est détenue à 100 % par la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS.*

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 907 704 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -252 899 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- 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.

## Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû, compte tenu des mesures de confinement, fermer son établissement entre le 17/03/2020 et le 03/06/2020.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle pour le personnel concerné,

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs pour les périodes de mars, avril, mai et juin 2020,

- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit,

- Souscription à un PGE à hauteur de 67 K€.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| • Logiciels                                 | 5 ans,      |
| • Installations et matériels techniques     | 5 à 12 ans, |
| • Installations, agencem. et aménag. divers | 5 à 25 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique        | 3 à 5 ans.  |

## Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Le stock de matériel d'escalade (sauf les prises), utilisé par la société et laissé à la disposition des clients, et les pièces de remplacements ont été inscrits en stocks et non en immobilisations.

Il a été constaté une dépréciation destinée à couvrir leur obsolescence en fonction de la date d'acquisition et du type de matériel.

## Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, en fonction du degré d'irrécouvrabilité de chaque créance.

### Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/07/2019.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

- la société intégrée constatera, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément,
- les crédits d'impôt dont la société intégrée pourrait bénéficier seront imputés sur la charge d'impôt due par celle-ci, de la manière que si elle était imposée séparément,
- la société intégrée remboursera à la société intégrante les acomptes d'impôt sur les sociétés, que celle-ci devra verser au Trésor Public pour le compte de la filiale intégrée sortante, pendant les douze mois qui suivront le début de l'exercice de sortie,
- tout retard dans l'exécution des paiements prévus par la présente convention donnera lieu au paiement d'un intérêt moratoire correspondant à l'intérêt légal majoré de 50 %,
- sur celles de leurs distributions qui donneront lieu à précompte général, les sociétés filles retiendront ce précompte qu'elles verseront à la société mère.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0 €.

La société tête de groupe est la SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS, sise 148, avenue Jean Jaurès - 69007 LYON.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif  | Effectif N-1 |
|----------------------------------|-----------|--------------|
| Cadres                           | 2         |              |
| Agents de maîtrise & techniciens | 4         |              |
| Employés                         | 4         |              |
| Ouvriers                         |           |              |
| Apprentis sous contrat           |           |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>10</b> |              |

Commentaire

## Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 35 000 | 1.00000         | 35 000           |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |        |                 |                  |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |        |                 |                  |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 35 000 | 1.00000         | 35 000           |

Commentaire

# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               |  | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice              | Augmentations Acquisitions créances virements                                               |
|-------------------------------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                         |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Frais d'établissement et de développement             |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |  |                                  |                                         | 3 000                                                                                       |
| TOTAL                                                 |  |                                  |                                         | 3 000                                                                                       |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                           |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Terrains                                              |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Constructions sur sol propre                          |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Constructions sur sol d'autrui                        |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |  |                                  |                                         | 6 833 20 611                                                                                |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |  |                                  |                                         | 576 268 30 752                                                                              |
| Mat. de transport                                     |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Mat. de bureau et info.,mobilier                      |  |                                  |                                         | 2 864 11 625                                                                                |
| Emballages récupérables et divers                     |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Immobilisations corporelles en cours                  |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Avances et acomptes                                   |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| TOTAL                                                 |  |                                  |                                         | 585 965 62 988                                                                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                           |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Autres participations                                 |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Autres titres immobilisés                             |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |  |                                  |                                         | 10 000 27 500                                                                               |
| TOTAL                                                 |  |                                  |                                         | 10 000 27 500                                                                               |
| TOTAL GENERAL                                         |  |                                  |                                         | 595 965 93 488                                                                              |
| Cadre B                                               |  | Diminutions                      | Valeur brute des immo en fin d'exercice | Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|                                                       |  | Virement                         | Cession                                 |                                                                                             |
| Frais d'établissement et de développement             |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |  |                                  |                                         | 3 000                                                                                       |
| TOTAL                                                 |  |                                  |                                         | 3 000                                                                                       |
| Terrains                                              |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Constructions sur sol propre                          |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Constructions sur sol d'autrui                        |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const              |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |  |                                  |                                         | 6 833 230 20 381                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |  |                                  |                                         | 5 577 256 601 187                                                                           |
| Mat. de transport                                     |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |  |                                  |                                         | 14 488                                                                                      |
| Emballages récupérables et divers                     |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Immobilisations corporelles en cours                  |  |                                  |                                         | -12 240 12 240                                                                              |
| Avances et acomptes                                   |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| TOTAL                                                 |  |                                  |                                         | 170 487 648 296                                                                             |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Autres participations                                 |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Autres titres immobilisés                             |  |                                  |                                         |                                                                                             |
| Prêts et autres immobilisations financières           |  |                                  |                                         | 37 500                                                                                      |
| TOTAL                                                 |  |                                  |                                         | 37 500                                                                                      |
| TOTAL GENERAL                                         |  |                                  |                                         | 170 487 688 796                                                                             |

# Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice                                            | Montant au début de l'exercice | Augment.                     | Diminut.                   | Montant en fin d'exercice     |                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                    |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Frais d'étab. et développement                                                   |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                    |                                | 1 000                        |                            | 1 000                         |                                                 |
|                                                                                  |                                | 1 000                        |                            | 1 000                         |                                                 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                      |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Terrains                                                                         |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Constructions sur sol propre                                                     |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                                                   |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.                                     |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.                                      | 528                            | 1 425                        | 336                        | 1 617                         |                                                 |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers                                      | 44 641                         | 47 631                       | 54                         | 92 218                        |                                                 |
| Matériel de transport                                                            |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier                                         | 232                            | 2 981                        |                            | 3 213                         |                                                 |
| Emballages récup. et divers                                                      |                                | 1 241                        |                            | 1 241                         |                                                 |
|                                                                                  | 45 401                         | 53 278                       | 390                        | 98 289                        |                                                 |
| TOTAL GENERAL                                                                    | 45 401                         | 54 278                       | 390                        | 99 289                        |                                                 |
| Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires                         |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Immobilisations amortissables                                                    | DOTATIONS                      |                              |                            | REPRISES                      | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
|                                                                                  | Différentiel de durée          | Mode dégressif               | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée         |                                                 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                    |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Frais d'étab. et développement (I)                                               |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Autres postes d'immo. incorp. (II)                                               |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| TOTAL                                                                            |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                      |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Terrains                                                                         |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Constructions sur sol propre                                                     |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                                                   |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.                                    |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.                                      |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers                                      |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Matériel de transport                                                            |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier                                           |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Emballages récup. et divers.                                                     |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| TOTAL                                                                            |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Frais d'acquisition de titres de participations                                  |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| TOTAL GENERAL                                                                    |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                        |                                | TOTAL GENERAL NON VENTILE    |                            | TOTAL GENERAL NON VENTILE     |                                                 |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices |                                | Montant net début d'exercice | Augment.                   | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice                   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                |                              |                            |                               |                                                 |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                |                              |                            |                               |                                                 |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                  | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|
|                                                        |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| Réglementées                                           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour reconstitution des gisements           |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour investissements                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour hausse des prix                        |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Amortissements dérogatoires                            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992    |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour prêts d'installation                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions réglementées                         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL I                                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Risques et charges                                     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour litiges                                |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour garanties données aux clients          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes sur marché à terme              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour amendes et pénalités                   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pertes de change                       |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour pensions & obligations                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour impôts                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations     |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions   |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer  |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions pour risques et charges              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL II                                               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Nature des dépréciations                               | Montant au début de l'exercice | Augmentations des dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de l'exercice |
|                                                        |                                |                                           | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                |
| Dépréciations                                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations incorporelles                          |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations corporelles                            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres mis en équivalence              |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations titres de participations               |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Immobilisations financières                            |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Sur stocks et en cours                                 |                                | 2 316                                     |                                             |               | 2 316                          |
| Sur comptes clients                                    |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                    |                                |                                           |                                             |               |                                |
| TOTAL III                                              |                                | 2 316                                     |                                             |               | 2 316                          |
| TOTAL GENERAL (I+II+III)                               |                                | 2 316                                     |                                             |               | 2 316                          |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation          |                                | 2 316                                     |                                             |               |                                |
| Dont dotations et reprises : - financières             |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles         |                                |                                           |                                             |               |                                |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                |                                           |                                             |               |                                |

# Etat des créances

|                                                                           |                | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           | Montant brut   | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        | 37 500         |                             | 37 500                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |                |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   | 60 782         | 60 782                      |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            |                |                             |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 16 499         | 16 499                      |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                |                             |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 39 177         | 39 177                      |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                             |                            |
| Divers                                                                    |                |                             |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    |                |                             |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 135 829        | 135 829                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 10 336         | 10 336                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>300 122</b> | <b>262 622</b>              | <b>37 500</b>              |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

|                                                                           | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                                           |                  | Echéances à moins d'1 an      | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                    |                  |                               |                        |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                          |                  |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                        |                  |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 | 385              | 385                           |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 526 282          | 50 473                        | 314 480                | 161 329                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |                  |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 169 373          | 169 373                       |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 30 769           | 30 769                        |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 37 806           | 37 806                        |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                  |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 41 091           | 41 091                        |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                                   |                  |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 1 481            | 1 481                         |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |                  |                               |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                                    | 461 670          | 461 670                       |                        |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 78 386           | 78 386                        |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |                  |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                               | 92 792           | 92 792                        |                        |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>1 440 035</b> | <b>964 226</b>                | <b>314 480</b>         | <b>161 329</b>            |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                | 67 000           |                               |                        |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 48 012           |                               |                        |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques |                  |                               |                        |                           |

# Variation des capitaux propres

| Rubriques                                                                                     | Montant         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO                                              | -279 432        |
| Distributions                                                                                 |                 |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>                                           | <b>-279 432</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                 |
| Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                     |                 |
| Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées                     |                 |
| Variation des autres postes                                                                   |                 |
| <b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>                        |                 |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>                 | <b>-279 432</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                 |
| Variations du compte de l'exploitant                                                          |                 |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                     |                 |
| Variations des écarts de réévaluation                                                         |                 |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres                        |                 |
| Variations des réserves réglementées                                                          |                 |
| Variations du report à nouveau                                                                | -314 432        |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées                        |                 |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)                       | 314 432         |
| <b>Variations en cours d'exercice</b>                                                         |                 |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>                             | <b>-279 432</b> |
| Résultat de l'exercice                                                                        | -252 899        |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b> | <b>-532 332</b> |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                  |
| Prêts                                                        |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 3 783.72         |                  |
| Autres créances                                              | 16 817.48        |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                  |
| Disponibilités                                               |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>20 601.20</b> |                  |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                              | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                  |                  |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                  |                  |
| <b>Prêts</b>                                                 |                  |                  |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                  |                  |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | <b>3 783.72</b>  |                  |
| 41811000 FAE - GROUPE                                        | 3 783.72         |                  |
| <b>Autres créances</b>                                       | <b>16 817.48</b> |                  |
| 40980000 AVOIR A RECEVOIR                                    | 318.60           |                  |
| 43870000 PRODUITS A RECEVOIR                                 | 16 498.88        |                  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                  |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>20 601.20</b> |                  |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                            | 30/06/2020        | 30/06/2019       |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |                  |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | <b>1 676.93</b>   |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                    | <b>4 615.00</b>   | <b>1 301.00</b>  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | <b>95 356.47</b>  | <b>10 800.11</b> |
| Dettes fiscales et sociales                                | <b>24 767.06</b>  | <b>7 974.45</b>  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                   |                  |
| Autres dettes                                              | <b>11 746.80</b>  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>138 162.26</b> | <b>20 075.56</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le  | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                               | 30/06/2020        | 30/06/2019       |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                   |                  |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                   |                  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>1 676.93</b>   |                  |
| 16884000 ICNE                                                 | 1 627.14          |                  |
| 51810000 INT COURUS A PAYER                                   | 49.79             |                  |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                | <b>4 615.00</b>   | <b>1 301.00</b>  |
| 45880000 ASSOCIES - INTERETS COURUS                           | 4 615.00          | 1 301.00         |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>95 356.47</b>  | <b>10 800.11</b> |
| 40810000 FACTURE NON PARVENUE                                 | 75 325.63         | 10 800.11        |
| 40811000 FNP - GROUPE                                         | 20 030.84         |                  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>24 767.06</b>  | <b>7 974.45</b>  |
| 42820000 PROVISION CP                                         | 18 478.96         | 5 972.15         |
| 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER                               | 295.00            | 1 115.61         |
| 43820000 PROVISION CH/CP                                      | 5 192.82          |                  |
| 43860000 CHARGES A PAYER ORGANISMES                           | 212.87            |                  |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                                 | 235.00            | 886.69           |
| 44863000 FORMATION CONTINUE                                   | 352.41            |                  |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                   |                  |
| <b>Autres dettes</b>                                          | <b>11 746.80</b>  |                  |
| 41980000 AVOIR A ETABLIR                                      | 11 746.80         |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>138 162.26</b> | <b>20 075.56</b> |

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
| Produits d'exploitation     | 92 792           | 22 304           |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>92 792</b>    | <b>22 304</b>    |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
| Charges d'exploitation      | 10 336           |                  |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>10 336</b>    |                  |

## Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel             | Charges | Produits |
|---------------------------------------------|---------|----------|
| PERTE/OPERATION DE GESTION                  | 2 963   |          |
| VALEUR COMPTABLE DES IMMOBILISATIONS CEDEES | 435     |          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES COVID               | 42 589  |          |
| TOTAL                                       | 45 987  |          |

## Commentaire

## Transfert de charges

| Nature des transferts de charges | Montant       |
|----------------------------------|---------------|
| TRANSFERTS DE CHARGES            | 8 035         |
| REFACTURATIONS                   | 25 163        |
| <b>Total</b>                     | <b>33 198</b> |

4B

Société par actions simplifiée au capital de 35 000 euros  
Siège social : 250 Chemin du Merlançon 13400 AUBAGNE  
838 880 359 RCS MARSEILLE

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
LORS DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 14 DECEMBRE 2020**

Exercice clos le 30 juin 2020

**QUATRIÈME DÉCISION - AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS  
LE 30 JUIN 2020**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à -  
252 899,31 euros de la manière suivante :

**Perte de l'exercice.....-252 899,31 euros**

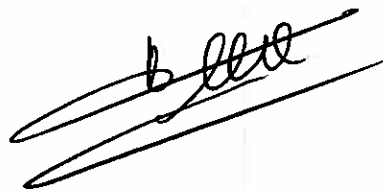
« Report à nouveau » antérieur .....-314 432,20 euros

En totalité au compte « Report à nouveau »

S'élevant ainsi à..... -567 331,51 euros

*Certifiée conforme*

**La Présidente**  
**CLIMB UP INVESTISSEMENTS**  
*François PETIT*







**Expertise comptable**  
**Audit, Conseil et Social**

**4B SAS**

**SAS au capital de 9 000 Euros**

**Siège social : 250 chemin du Merlancon  
13400 AUBAGNE**

**838 880 359 RCS MARSEILLE**

**SIÈGE SOCIAL**

**LYON**

Le Thelemos  
2-15, quai du Commerce  
C.P. 50203  
69336 Lyon cedex 09  
**Tél. 04 78 43 45 55**  
Fax 04 78 64 83 42

**BUREAUX**

**PARIS**

6 rue de Bassano  
75116 Paris  
**Tél. 01 40 17 05 47**  
Fax 01 40 17 03 34

**VALRÉAS**

22, cours Jean Jaurès  
BP 115  
84603 Valréas cedex 03  
**Tél. 04 90 35 05 97**  
Fax 04 90 35 37 17

**VILLEFRANCHE s/SAÔNE**

167, rue Charles Germain  
69000 Villefranche s/ Saône  
**Tél. 04 74 68 37 43**  
Fax 04 74 60 62 56

**www.orial.fr**

Membre du réseau



Audit Statutaire **Premium**  
REF. 19801

**SAS 4B**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 30 juin 2020**

**Ce document contient 21 pages**

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.  
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.  
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 juin 2020**

A l'Assemblée Générale,

**I- 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 4B SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Nous précisons que s'agissant de notre première année de mandat, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

**II- Fondement de l'impossibilité de certifier**

Notre rapport de l'exercice précédent a fait ressortir une impossibilité de collecter des éléments suffisants et appropriés, que cela soit par nos demandes successives ou par des procédures d'audit complémentaires, pour fonder notre opinion sur les comptes au 30/06/2019.

Il en ressort que sur l'exercice au 30/06/2020, la reprise des A Nouveaux de l'exercice précédent en comptabilité est réalisée sur la base d'opérations non certifiées. Il en résulte donc que les anomalies présentes au cours de l'exercice précédent subsistent dans les comptes de l'exercice au 30/06/2020.

**III - Justification des appréciations**

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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

#### **IV- 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 à l'assemblée générale.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

#### **V- 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.

#### **VI- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 30 novembre 2020

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes



Christophe ROBILLARD, Associé  
Fondé de Pouvoirs

# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.   | Net<br>Au 30/06/2020 | Net<br>Au 30/06/2019 |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |                |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |                |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 3 000            | 1 000          | 2 000                |                      |
| Fonds commercial                                         |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |                |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 20 381           | 1 617          | 18 764               | 6 305                |
| Autres immobilisations corporelles                       | 615 675          | 96 672         | 519 003              | 534 258              |
| Immobilisations en cours                                 | 12 240           |                | 12 240               |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                |                      |                      |
| Autres participations                                    |                  |                |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                |                      |                      |
| Prêts                                                    |                  |                |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       | 37 500           |                | 37 500               | 10 000               |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>688 796</b>   | <b>99 289</b>  | <b>589 507</b>       | <b>550 564</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 12 978           | 2 316          | 10 661               |                      |
| En cours de production de biens                          |                  |                |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                |                      |                      |
| Marchandises                                             | 3 646            |                | 3 646                | 11 324               |
| Avances et acomptes versés sur commandes                 |                  |                |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 60 782           |                | 60 782               | 8 969                |
| Autres                                                   | 191 505          |                | 191 505              | 40 649               |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 41 267           |                | 41 267               | 8 005                |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 10 336           |                | 10 336               |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>320 513</b>   | <b>2 316</b>   | <b>318 197</b>       | <b>68 947</b>        |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                |                      |                      |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                  |                |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>1 009 310</b> | <b>101 606</b> | <b>907 704</b>       | <b>619 510</b>       |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 30/06/2020 | Net<br>Au 30/06/2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé : 35 000                        | 35 000               | 35 000               |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        |                      |                      |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       |                      |                      |
| Report à nouveau                                                        | -314 432             |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | -252 899             | -314 432             |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>-532 332</b>      | <b>-279 432</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                      |                      |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 526 667              | 481 371              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 461 670              | 221 301              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 169 373              | 112 234              |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 111 147              | 58 390               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                      |                      |
| Autres dettes                                                           | 78 386               | 3 343                |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             | 92 792               | 22 304               |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>1 440 035</b>     | <b>898 943</b>       |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                                      |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>907 704</b>       | <b>619 510</b>       |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                    | Du 01/07/2019 au 30/06/2020 |                                           | Du 21/03/2018<br>Au 30/06/2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                       | France                      | Exportation                               | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                        |                             |                                           |                                |
| Ventes de marchandises                                                | 40 775                      |                                           | 40 775                         |
| Production vendue de biens                                            |                             |                                           |                                |
| Production vendue de services                                         | 369 599                     |                                           | 369 599                        |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                         | <b>410 375</b>              |                                           | <b>410 375</b>                 |
| Production stockée                                                    |                             |                                           |                                |
| Production immobilisée                                                |                             |                                           |                                |
| Subventions d'exploitation reçues                                     |                             |                                           |                                |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges |                             |                                           | 33 198                         |
| Autres produits                                                       |                             |                                           | 18                             |
|                                                                       |                             | <b>TOTAL ( I )</b>                        | <b>443 590</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                         |                             |                                           |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                   |                             |                                           | 33 397                         |
| Variation de stocks (marchandises)                                    |                             |                                           | 3 188                          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements             |                             |                                           | 11 133                         |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)             |                             |                                           | -8 487                         |
| Autres achats et charges externes *                                   |                             |                                           | 314 845                        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 |                             |                                           | 6 456                          |
| Salaires et traitements                                               |                             |                                           | 166 290                        |
| Charges sociales                                                      |                             |                                           | 45 233                         |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                      |                             |                                           | 53 940                         |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                       |                             |                                           |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                     |                             |                                           | 2 316                          |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                      |                             |                                           |                                |
| Autres charges                                                        |                             |                                           | 11 248                         |
|                                                                       |                             | <b>TOTAL ( II )</b>                       | <b>639 559</b>                 |
| * Y compris :                                                         |                             |                                           |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                  |                             |                                           |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                |                             |                                           |                                |
|                                                                       |                             | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b> | <b>-195 969</b>                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                         |                             |                                           |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                          |                             |                                           |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                            |                             |                                           |                                |
| Produits financiers de participation                                  |                             |                                           |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé   |                             |                                           |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |                             |                                           |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge        |                             |                                           |                                |
| Différences positives de change                                       |                             |                                           |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                             |                                           |                                |
|                                                                       |                             | <b>TOTAL ( V )</b>                        |                                |
| <b>Charges financières</b>                                            |                             |                                           |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions |                             |                                           |                                |
| Intérêts et charges assimilées                                        |                             |                                           | 10 943                         |
| Différences négatives de change                                       |                             |                                           |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements          |                             |                                           |                                |
|                                                                       |                             | <b>TOTAL ( VI )</b>                       | <b>10 943</b>                  |
|                                                                       |                             | <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>      | <b>-10 943</b>                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>             |                             |                                           | <b>-206 912</b>                |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/07/2019<br>Au 30/06/2020 | Du 21/03/2018<br>Au 30/06/2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 |                                |                                |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      |                                |                                |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 2 963                          |                                |
| Sur opérations en capital                                                 | 43 024                         |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>45 987</b>                  |                                |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>-45 987</b>                 |                                |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>443 590</b>                 | <b>197 888</b>                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>696 490</b>                 | <b>512 320</b>                 |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>-252 899</b>                | <b>-314 432</b>                |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 907 704 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -252 899 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*La société exploite une salle d'escalade.*

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*La salle est située au 250 chemin du Merlancon - 13400 AUBAGNE.*

Appartenance à un groupe financier :

*La société est détenue à 100 % par la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS.*

# Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 907 704 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -252 899 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- 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.

## Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû, compte tenu des mesures de confinement, fermer son établissement entre le 17/03/2020 et le 03/06/2020.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats :

- Recours à l'activité partielle pour le personnel concerné,

Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie :

- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs pour les périodes de mars, avril, mai et juin 2020,

- Report de 6 mois des échéances des prêts auprès des établissements de crédit,

- Souscription à un PGE à hauteur de 67 K€.

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| • Logiciels                                 | 5 ans,      |
| • Installations et matériels techniques     | 5 à 12 ans, |
| • Installations, agencem. et aménag. divers | 5 à 25 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique        | 3 à 5 ans.  |

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Le stock de matériel d'escalade (sauf les prises), utilisé par la société et laissé à la disposition des clients, et les pièces de remplacements ont été inscrits en stocks et non en immobilisations.

Il a été constaté une dépréciation destinée à couvrir leur obsolescence en fonction de la date d'acquisition et du type de matériel.

### Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, en fonction du degré d'irrécouvrabilité de chaque créance.

#### Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/07/2019.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe sont les suivantes :

- la société intégrée constatera, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément,
- les crédits d'impôt dont la société intégrée pourrait bénéficier seront imputés sur la charge d'impôt due par celle-ci, de la manière que si elle était imposée séparément,
- la société intégrée remboursera à la société intégrante les acompte d'impôt sur les sociétés, que celle-ci devra verser au Trésor Public pour le compte de la filiale intégrée sortante, pendant les douze mois qui suivront le début de l'exercice de sortie,
- tout retard dans l'exécution des paiements prévus par la présente convention donnera lieu au paiement d'un intérêt moratoire correspondant à l'intérêt légal majoré de 50 %,
- sur celles de leurs distributions qui donneront lieu à précompte général, les sociétés filles retiendront ce précompte qu'elles verseront à la société mère.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0 €.

La société tête de groupe est la SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS, sise 148, avenue Jean Jaurès - 69007 LYON.

#### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif  | Effectif N-1 |
|----------------------------------|-----------|--------------|
| Cadres                           | 2         |              |
| Agents de maîtrise & techniciens | 4         |              |
| Employés                         | 4         |              |
| Ouvriers                         |           |              |
| Apprentis sous contrat           |           |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>10</b> |              |

Commentaire

## Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 35 000 | 1.00000         | 35 000           |
| 2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                  |        |                 |                  |
| 3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                             |        |                 |                  |
| 4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3) | 35 000 | 1.00000         | 35 000           |

Commentaire

# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               |                                  | Augmentations              |                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            | 3 000                                                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>3 000</b>                                                                               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                            |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 6 833                            |                            | 20 611                                                                                     |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 576 268                          |                            | 30 752                                                                                     |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 2 864                            |                            | 11 625                                                                                     |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>585 965</b>                   |                            | <b>62 988</b>                                                                              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                            |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           | 10 000                           |                            | 27 500                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>10 000</b>                    |                            | <b>27 500</b>                                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>595 965</b>                   |                            | <b>93 488</b>                                                                              |
| <b>Cadre B</b>                                        |                                  |                            |                                                                                            |
|                                                       | Virement                         | Diminutions<br>Cession     | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            | 3 000                                                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>3 000</b>                                                                               |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 6 833                            | 230                        | 20 381                                                                                     |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 5 577                            | 256                        | 601 187                                                                                    |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  |                            | 14 488                                                                                     |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  | -12 240                          |                            | 12 240                                                                                     |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>170</b>                       | <b>487</b>                 | <b>648 296</b>                                                                             |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            | 37 500                                                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>37 500</b>                                                                              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>170</b>                       | <b>487</b>                 | <b>688 796</b>                                                                             |

# Etat des amortissements

| Situation et mouvements de l'exercice                                            | Montant au début de l'exercice | Augment.                  | Diminut.                      | Montant en fin d'exercice                                |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                             |                                |                           |                               |                                                          |
| Frais d'étab. et développement                                                   |                                |                           |                               |                                                          |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                    |                                | 1 000                     |                               | 1 000                                                    |
|                                                                                  |                                | 1 000                     |                               | 1 000                                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                               |                                |                           |                               |                                                          |
| Terrains                                                                         |                                |                           |                               |                                                          |
| Constructions sur sol propre                                                     |                                |                           |                               |                                                          |
| Constructions sur sol d'autrui                                                   |                                |                           |                               |                                                          |
| Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.                                     |                                |                           |                               |                                                          |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.                                      | 528                            | 1 425                     | 336                           | 1 617                                                    |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers                                      | 44 641                         | 47 631                    | 54                            | 92 218                                                   |
| Matériel de transport                                                            |                                |                           |                               |                                                          |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier                                         | 232                            | 2 981                     |                               | 3 213                                                    |
| Emballages récup. et divers                                                      |                                | 1 241                     |                               | 1 241                                                    |
|                                                                                  | 45 401                         | 53 278                    | 390                           | 98 289                                                   |
| TOTAL GENERAL                                                                    | 45 401                         | 54 278                    | 390                           | 99 289                                                   |
| Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires                         |                                |                           |                               |                                                          |
| Immobilisations amortissables                                                    | DOTATIONS                      |                           |                               | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice          |
|                                                                                  | Différentiel de durée          | Mode dégressif            | Amort. fiscal exceptionnel    | REPRISES<br>Mode dégressif<br>Amort. fiscal exceptionnel |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                             |                                |                           |                               |                                                          |
| Frais d'étab. et développement (I)                                               |                                |                           |                               |                                                          |
| Autres postes d'immo. incorp. (II)                                               |                                |                           |                               |                                                          |
| TOTAL                                                                            |                                |                           |                               |                                                          |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                               |                                |                           |                               |                                                          |
| Terrains                                                                         |                                |                           |                               |                                                          |
| Constructions sur sol propre                                                     |                                |                           |                               |                                                          |
| Constructions sur sol d'autrui                                                   |                                |                           |                               |                                                          |
| Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.                                    |                                |                           |                               |                                                          |
| Inst. techniques, mat. et outillage indust.                                      |                                |                           |                               |                                                          |
| Inst. gales., agenc. et aménagements divers                                      |                                |                           |                               |                                                          |
| Matériel de transport                                                            |                                |                           |                               |                                                          |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier                                           |                                |                           |                               |                                                          |
| Emballages récup. et divers.                                                     |                                |                           |                               |                                                          |
| TOTAL                                                                            |                                |                           |                               |                                                          |
| Frais d'acquisition de titres de participations                                  |                                |                           |                               |                                                          |
| TOTAL GENERAL                                                                    |                                |                           |                               |                                                          |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE                                                        | TOTAL GENERAL NON VENTILE      | TOTAL GENERAL NON VENTILE |                               |                                                          |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début d'exercice   | Augment.                  | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice                            |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                             |                                |                           |                               |                                                          |
| Primes de remboursement des obligations                                          |                                |                           |                               |                                                          |

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                         | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                               |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Réglementées</b>                                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour reconstitution des gisements                  |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour investissements                               |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour hausse des prix                               |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Amortissements dérogatoires                                   |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992            |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour prêts d'installation                          |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Autres provisions réglementées                                |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL I</b>                                                |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour litiges                                       |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour garanties données aux clients                 |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour pertes sur marché à terme                     |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour amendes et pénalités                          |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour pertes de change                              |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour pensions & obligations                        |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour impôts                                        |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations            |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions          |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer         |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Autres provisions pour risques et charges                     |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL II</b>                                               |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
|                                                               |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Nature des dépréciations                                      | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|                                                               |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Immobilisations incorporelles                                 |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Immobilisations corporelles                                   |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Immobilisations titres mis en équivalence                     |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Immobilisations titres de participations                      |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Immobilisations financières                                   |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Sur stocks et en cours                                        |                                   | 2 316                                           |                                             |               | 2 316                             |
| Sur comptes clients                                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Autres provisions pour dépréciation                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL III</b>                                              |                                   | 2 316                                           |                                             |               | 2 316                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               |                                   | 2 316                                           |                                             |               | 2 316                             |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                                   | 2 316                                           |                                             |               |                                   |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i>             |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>         |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |

# Etat des créances

|                                                                           |                | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           | Montant brut   | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        | 37 500         |                             | 37 500                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |                |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   | 60 782         | 60 782                      |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            |                |                             |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 16 499         | 16 499                      |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                |                             |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 39 177         | 39 177                      |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                             |                            |
| Divers                                                                    |                |                             |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    |                |                             |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 135 829        | 135 829                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 10 336         | 10 336                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>300 122</b> | <b>262 622</b>              | <b>37 500</b>              |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

# Etat des dettes

|                                                                           | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|                                                                           |                  | Echéances à moins d'1 an      | Echéances de 1 à 5 ans | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                    |                  |                               |                        |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)                                          |                  |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                        |                  |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 | 385              | 385                           |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 526 282          | 50 473                        | 314 480                | 161 329                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |                  |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 169 373          | 169 373                       |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 30 769           | 30 769                        |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 37 806           | 37 806                        |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                  |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 41 091           | 41 091                        |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                                   |                  |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 1 481            | 1 481                         |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |                  |                               |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                                    | 461 670          | 461 670                       |                        |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 78 386           | 78 386                        |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |                  |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                               | 92 792           | 92 792                        |                        |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>1 440 035</b> | <b>964 226</b>                | <b>314 480</b>         | <b>161 329</b>            |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                | 67 000           |                               |                        |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 48 012           |                               |                        |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques |                  |                               |                        |                           |

# Variation des capitaux propres

| Rubriques                                                                                     | Montant         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO                                              | -279 432        |
| Distributions                                                                                 |                 |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice</b>                                           | <b>-279 432</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                 |
| Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                     |                 |
| Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées                     |                 |
| Variation des autres postes                                                                   |                 |
| <b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice</b>                        |                 |
| <b>Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs</b>                 | <b>-279 432</b> |
| Variations du capital social                                                                  |                 |
| Variations du compte de l'exploitant                                                          |                 |
| Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                     |                 |
| Variations des écarts de réévaluation                                                         |                 |
| Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres                        |                 |
| Variations des réserves réglementées                                                          |                 |
| Variations du report à nouveau                                                                | -314 432        |
| Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées                        |                 |
| - Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)                       | 314 432         |
| <b>Variations en cours d'exercice</b>                                                         |                 |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat</b>                             | <b>-279 432</b> |
| Résultat de l'exercice                                                                        | -252 899        |
| <b>Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle</b> | <b>-532 332</b> |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>30/06/2020 | Exercice clos le<br>30/06/2019 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                                    |                                |                                |
| Prêts                                                        |                                |                                |
| Autres immobilisations financières                           |                                |                                |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 3 783.72                       |                                |
| Autres créances                                              | 16 817.48                      |                                |
| Valeurs mobilières de placement                              |                                |                                |
| Disponibilités                                               |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>20 601.20</b>               |                                |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>30/06/2020 | Exercice clos le<br>30/06/2019 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                                |                                |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                                |                                |
| <b>Prêts</b>                                                 |                                |                                |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                                |                                |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | <b>3 783.72</b>                |                                |
| 41811000 FAE - GROUPE                                        | 3 783.72                       |                                |
| <b>Autres créances</b>                                       | <b>16 817.48</b>               |                                |
| 40980000 AVOIR A RECEVOIR                                    | 318.60                         |                                |
| 43870000 PRODUITS A RECEVOIR                                 | 16 498.88                      |                                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                                |                                |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>20 601.20</b>               |                                |



# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>30/06/2020 | Exercice clos le<br>30/06/2019 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                                |                                |
| Autres emprunts obligataires                               |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | <b>1 676.93</b>                |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                    | <b>4 615.00</b>                | <b>1 301.00</b>                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | <b>95 356.47</b>               | <b>10 800.11</b>               |
| Dettes fiscales et sociales                                | <b>24 767.06</b>               | <b>7 974.45</b>                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                |                                |
| Autres dettes                                              | <b>11 746.80</b>               |                                |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>138 162.26</b>              | <b>20 075.56</b>               |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le<br>30/06/2020 | Exercice clos le<br>30/06/2019 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                                |                                |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                                |                                |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>1 676.93</b>                |                                |
| 16884000 ICNE                                                 | 1 627.14                       |                                |
| 51810000 INT COURUS A PAYER                                   | 49.79                          |                                |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                | <b>4 615.00</b>                | <b>1 301.00</b>                |
| 45880000 ASSOCIES - INTERETS COURUS                           | 4 615.00                       | 1 301.00                       |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>95 356.47</b>               | <b>10 800.11</b>               |
| 40810000 FACTURE NON PARVENUE                                 | 75 325.63                      | 10 800.11                      |
| 40811000 FNP - GROUPE                                         | 20 030.84                      |                                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>24 767.06</b>               | <b>7 974.45</b>                |
| 42820000 PROVISION CP                                         | 18 478.96                      | 5 972.15                       |
| 42860000 AUTRES CHARGES A PAYER                               | 295.00                         | 1 115.61                       |
| 43820000 PROVISION CH/CP                                      | 5 192.82                       |                                |
| 43860000 CHARGES A PAYER ORGANISMES                           | 212.87                         |                                |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                                 | 235.00                         | 886.69                         |
| 44863000 FORMATION CONTINUE                                   | 352.41                         |                                |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                                |                                |
| <b>Autres dettes</b>                                          | <b>11 746.80</b>               |                                |
| 41980000 AVOIR A ETABLIR                                      | 11 746.80                      |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>138 162.26</b>              | <b>20 075.56</b>               |



# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
| Produits d'exploitation     | 92 792           | 22 304           |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>92 792</b>    | <b>22 304</b>    |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 30/06/2020       | 30/06/2019       |
| Charges d'exploitation      | 10 336           |                  |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>10 336</b>    |                  |

## Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel             | Charges | Produits |
|---------------------------------------------|---------|----------|
| PERTE/OPERATION DE GESTION                  | 2 963   |          |
| VALEUR COMPTABLE DES IMMOBILISATIONS CEDEES | 435     |          |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES COVID               | 42 589  |          |
| TOTAL                                       | 45 987  |          |

## Commentaire

## Transfert de charges

| Nature des transferts de charges | Montant       |
|----------------------------------|---------------|
| TRANSFERTS DE CHARGES            | 8 035         |
| REFACTURATIONS                   | 25 163        |
| <b>Total</b>                     | <b>33 198</b> |