

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 03928 Numéro SIREN : 533 518 239 Nom ou dénomination : CLIMB UP INVESTISSEMENTS
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000334

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/000334**
n°de gestion : **2011B03928**
n°SIREN : **533 518 239 RCS Lyon**

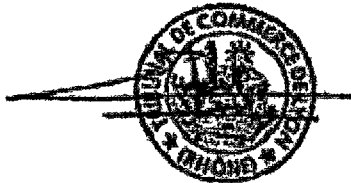
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 03/01/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CLIMB UP INVESTISSEMENTS - Société par actions simplifiée
11 rue Lortet 69007 Lyon -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5189568

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

ETATS GREFFE

Bilan au 30/06/2018

11 RUE LORTET

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

certifié conforme
[Signature]

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2018	Net Au 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 775	503	1 272	1 627
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	40 301	28 184	12 117	4 679
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 887 440		1 887 440	1 692 440
Créances rattachées à des participations	1 400 077		1 400 077	754 359
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	288 906		288 906	296 306
Autres immobilisations financières	4 125		4 125	4 125
TOTAL (I)	3 622 624	28 687	3 593 938	2 753 535
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	268 149		268 149	325 970
Autres	243 350		243 350	88 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	169 807		169 807	963 667
Charges constatées d'avance	2 141		2 141	3 753
TOTAL (II)	683 446		683 446	1 381 675
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)	58 351		58 351	
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 364 422	28 687	4 335 735	4 135 210

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2018	Net Au 30/06/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 160 250	160 250	160 250
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 420 385	1 420 385
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 025	12 774
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	563 399	313 869
Report à nouveau	16 702	13 832
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	487 013	255 652
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	32 663	32 028
TOTAL (I)	2 696 438	2 208 789
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	568 489	500 351
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	365 229	390 991
Emprunts et dettes financières diverses	321 945	521 224
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 829	177 874
Dettes fiscales et sociales	169 322	260 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 482	75 821
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 639 297	1 926 421
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 335 735	4 135 210
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2017 au 30/06/2018			Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	59 320		59 320	27 686
Production vendue de biens				
Production vendue de services	834 849		834 849	740 125
Chiffre d'affaires Net	894 169		894 169	767 811
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			90 361	194 546
Autres produits			99	878
TOTAL (I)			984 629	963 236
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 539	27 031
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 229	19 777
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			260 714	281 338
Impôts, taxes et versements assimilés			(42 666)	87 790
Salaires et traitements			402 235	362 962
Charges sociales			158 406	133 109
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 105	1 067
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			543	298
TOTAL (II)			922 105	913 372
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			15 663	15 663
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			62 524	49 863
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			378 567	207 120
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 005	313
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			382 572	207 432
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			9 787	
Intérêts et charges assimilées (4)			30 329	23 776
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			40 117	23 776
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			342 455	183 656
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			404 979	233 520

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
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	1 138	139
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	635	1 161
TOTAL (VIII)	1 773	1 300
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(1 773)	(1 300)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(83 807)	(23 432)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 367 201	1 170 668
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	880 187	915 016
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	487 013	255 652
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	378 567	207 432
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 872	9 261

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 4 335 735 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 487 013 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société a pour activité la prise de participation dans toutes sociétés civiles ou commerciales.

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

L'activité est exercée à Lyon 7ème.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 1/09/2013, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- SAS LYON ESCALADE
- SARL CLIMB UP DIJON
- SARL CYANN
- SAS CLIMB UP BORDEAUX

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées. Ses principales dispositions sont les suivantes :

- la société intégrée constatera, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait du verser si elle avait été imposée séparément,
- les crédits d'impôts dont la société intégrée pourrait bénéficier seront imputés sur la charge d'impôt dûe par celle-ci, de la même 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 douzes 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 correspond à l'intérêt légal majoré de 50 %
- sur celle de leurs distributions qui donneront lieu à précompte général, les sociétés filles retiendront ce précompte qu'elles verseront à la société mère.

Règles et méthodes comptables

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

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

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 | sur 5 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | sur 5 ans, |
| • Matériel de transport | sur 3 ans, |
| • Matériel de bureau | sur 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Prises de participation ou prises de contrôle

Nous vous informons que notre société a pris, au cours de l'exercice écoulé, les participations suivantes :

- LA HAUT - CLIMB UP NANCY : 50 actions (10 %) portant ainsi notre détention à 10 %, par souscription à la constitution.
- CLIMB UP BREST : 100 000 actions (57,14%) portant ainsi notre détention à 57,14 %, par souscription à la constitution.
- CLIMB UP BORDEAUX : 9 000 actions (90%), par souscription à l'augmentation de capital, soit toujours une détention de 100 %.

Créances et dettes

Les créances et les 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'irrecouvrabilité de chaque créance.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de leur caractère non significatif, les engagements de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite de ses salariés ne sont ni provisionnés, ni indiqués en engagement.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 9 199 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 19 533 €.

Utilisation du CICE

Au cours de l'exercice, la société a utilisé le CICE pour financer son activité grâce notamment à un certain nombre de recrutement.

Primes de non conversion des obligations convertibles

La société a souscrit deux emprunts obligataires.

- Un emprunt obligataire convertible (OCAA) d'un montant nominal de 124 806.63 € a été souscrit en Juin 2017. Cet emprunt obligataire est assorti d'une prime de non conversion déterminée sur la base d'un TRI de 9%. Cet emprunt obligataire est assorti d'un engagement de non conversion. La prime de conversion a donc été comptabilisée pour la somme de 68 138.12 € et amortie sur la durée de l'emprunt obligataire.

- Un emprunt obligataire convertible (OCAB) d'un montant nominal de 375 544.26 € a été souscrit en Juin 2017. Cet emprunt obligataire est assorti d'une prime de non conversion déterminée sur la base d'un TRI de 9%. La méthode consistant à amortir ou à provisionner la prime de non conversion de l'emprunt obligataire convertible (OCAB) n'a pas été retenue. Le montant total de la prime de non conversion de l'emprunt obligataire convertible (OCAB) a été inscrit en engagement hors bilan pour un montant de 205 028 €.

Etablissement des comptes consolidés

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, ne dépasse pas, depuis deux exercices consécutifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L.123-16 du Code de commerce et qu'aucune des ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L.123-16-2 du Code de commerce.

Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L.233-17, 2° du Code de commerce, de ne pas établir de comptes consolidés ni de rapport sur la gestion du groupe.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 900 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régle
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	9	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 025	10.00000	160 250
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)	16 025	10.00000	160 250

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	300 408
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	205 028
TOTAL	505 436

Caution en-cours Emprunt Lyon Escalade BNP 51 K€ => 18 174 €

Caution en-cours Emprunt Lyon Escalade BNP 250 K€ => 135 417 €

Caution en-cours Emprunt Lyon Escalade Société Générale 250 K€ => 146 817 €

Prime de non conversion de l'emprunt obligataire OCA-B => 205 028 €

Nantissement des titres Lyon escalade pour Emprunt BNP 245 K€ - En-cours emprunt 3.4 K€

Nantissement des titres Lyon escalade pour Emprunt BNP 270 K€ - En-cours emprunt 3.6 K€

Nantissement des titres Climb up Arkose pour Emprunt BNP 300 K€ - En-cours emprunt 277.8 K€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
Valeur d'origine :				61 020	61 020
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				13 642	13 642
Dotations de l'exercice				12 204	12 204
TOTAL				25 846	25 846
Valeur nette théorique				35 174	35 174
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				17 558	17 558
Montants de l'exercice				15 663	15 663
TOTAL				33 221	33 221
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				15 663	15 663
Entre 1 et 5 ans				13 768	13 768
A plus de 5 ans					
TOTAL				29 431	29 431
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans				6 102	6 102
A plus de 5 ans					
TOTAL				6 102	6 102
Montant pris en charge dans l'exercice :				15 663	15 663

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exerc.
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
LYON ESCALADE	250 018	179 596	99.08	870 397	870 397	60		4 219 389	370 642	346 799
CLIMB UP DIJON	207 230	(238 013)	97.96	203 000	203 000	98 633		424 278	37 454	
CLIMB UP EPINAY	9 000	8 201	100.00	142 000	142 000	(25 569)		236 134	5 169	
CLIMB UP GESTION	10 000	14 661	100.00	10 000	10 000	69 000		30 135	311	
CLIMB UP LIMOGES	1 000	(156 148)	100.00	1 000	1 000	259 162		259 432	(10 313)	
SEQUOIA	600	47 941	80.00	28 440	28 440	42 031		42 082	13 697	
CLIMB UP BORDEAUX	100 000	(4 904)	100.00	100 000	100 000	200 000		41 609	(257 157)	
CLIMB UP BREST	175 000		57.14	100 000	100 000	11 935				

Liste des participations (10 à 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exerc.
				Brut	Net					
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
FP2	10 000	(24 425)	10.00	1 000	1 000	294 807		187 332	31 117	
CLIMB UP ARKOSE	470 000	(163 075)	50.00	235 000	235 000	651 425		2 561 018	(460 480)	
SOLO ESCALADE	187 000	121 263	33.69	153 000	153 000			773 129	(64 853)	
EPSILON	10 000		50.00	5 000	5 000	87 500			(2 558)	
LA HAUT - NANCY	50 000		10.00	5 000	5 000					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 775		
TOTAL	1 775		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	4 089		3 882
Mat. de transport	24 000		1 709
Mat. de bureau et info., mobilier	2 023		4 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	30 112		10 188
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 446 799		907 694
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300 431		
TOTAL	2 747 230		907 694
TOTAL GENERAL	2 779 117		917 882

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation, l'égale ou éval par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 775	
TOTAL			1 775	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			7 971	
Mat. de transport			25 709	
Mat. de bureau et info., mobilier			6 621	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			40 301	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		66 975	3 287 517	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 400	293 031	
TOTAL		74 375	3 580 549	
TOTAL GENERAL		74 375	3 622 624	

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.	148	355		503
	148	355		503
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.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	650	1 504		2 154
Matériel de transport	24 000	184		24 184
Mat. de bureau et informatique, mobilier	784	1 062		1 846
Emballages récup. et divers				
	25 434	2 750		28 184
TOTAL GENERAL	25 582	3 105		28 687

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 exercées aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations		68 138	9 787	58 351

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 400 077		1 400 077
Prêts (1) (2)	288 906	44 862	244 044
Autres immobilisations financières	4 125		4 125
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	268 149	268 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	152 188	152 188	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 303	11 303	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 199	9 199	
Groupe et associés (2)	21 270	21 270	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	49 389	49 389	
Charges constatées d'avance	2 141	2 141	
TOTAL	2 206 748	558 501	1 648 247
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 400		
(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)	568 489			568 489
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	365 229	52 314	265 161	47 754
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 211	5 211		
Fournisseurs et comptes rattachés	164 829	164 829		
Personnel et comptes rattachés	71 485	71 485		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 930	45 930		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	49 014	49 014		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 894	2 894		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	316 735	316 735		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	49 482	49 482		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 639 297	757 893	265 161	616 243
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	105 899			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	153 442			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	1 454 837	399 000
Créances rattachées à des participations	655 252	744 826
Autres titres immobilisés		
Prêts		288 906
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	221 781	16 461
Autres créances	31 639	18 382
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	277 778	
Emprunts et dettes financières divers	129 171	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 099	
Autres dettes		
Produits de participation	357 686	20 882
Autres produits financiers		4 005
Charges financières		

commentaire

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
	30/06/2018	30/06/2017
Créances rattachées à des participations	627 597.40	226 000.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	241 985.32	48 631.08
Autres créances	38 862.12	18 117.83
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	908 444.84	292 748.91

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Créances rattachées à des participations	627 597.40	226 000.00
26780000 CREANCES RATT - CLIMB UP LIMOGES	259 162.00	147 000.00
26790000 CREANCES RATT - CLIMB UP GESTION	69 000.00	79 000.00
26792000 CREANCES RATT -SC EPSILON	87 500.00	
26793000 CREANCES RATT - CLIMB UP BORDEAUX	200 000.00	
26794000 CREANCES RATT - CLIMB UP BREST	11 935.40	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	241 985.32	48 631.08
41810000 FACTURE A ETABLIR	241 985.32	48 631.08
Autres créances	38 862.12	18 117.83
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 199.00	9 169.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	29 663.12	8 948.84
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	908 444.84	292 748.91

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
	30/06/2018	30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357.85	220.88
Emprunts et dettes financières diverses	2 872.00	10 106.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 844.57	78 683.81
Dettes fiscales et sociales	59 639.67	117 131.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 102.00	8 479.00
TOTAL	154 816.09	214 620.96

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357.85	220.88
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	241.00	
51810000 Interets courus	116.85	220.88
Emprunts et dettes financières diverses	2 872.00	10 106.00
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	2 872.00	10 106.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 844.57	78 683.81
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	85 844.57	78 683.81
Dettes fiscales et sociales	59 639.67	117 131.27
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	35 256.39	33 274.15
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	150.50	256.61
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	15 240.18	14 026.73
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	6 098.60	5 394.78
44860000 CHARGES A PAYER	2 894.00	64 179.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 102.00	8 479.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	6 102.00	8 479.00
TOTAL	154 816.09	214 620.96

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Charges d'exploitation	2 141	3 753
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 141	3 753

CLIMB UP INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée
au capital de 160 250 euros
Siège social : 11 rue Lortet, 69007 LYON
533518239 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 DECEMBRE 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2018

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 487 013,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	487 013,47 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	16 702,00 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	503 715,47 euros

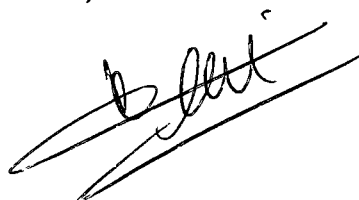
Pour un montant de 484 182,47 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 047 581,96 euros et pour un montant de 19 533,00 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 19 533,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 décembre 2018

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

Certifié conforme
Le Président
François PETIT



CLIMB UP INVESTISSEMENTS
SAS au capital de 160 250 Euros

Siège social : 11 rue Lortet
69007 LYON

533 518 239 RCS LYON

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018

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 CLIMB UP INVESTISSEMENTS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les titres de participation et les créances rattachées sont évalués comme indiqué dans le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Pour apprécier leur valeur, nous avons examiné les informations financières disponibles sur les filiales et des analyses faites par la Direction sur son développement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 27/11/2018

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



Mathieu MERLE
Fondé de Pouvoirs

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2018	Net Au 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 775	503	1 272	1 627
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	40 301	28 184	12 117	4 679
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	1 887 440		1 887 440	1 692 440
Créances rattachées à des participations	1 400 077		1 400 077	754 359
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	288 906		288 906	296 306
Autres immobilisations financières	4 125		4 125	4 125
TOTAL (I)	3 622 624	28 687	3 593 938	2 753 535
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	268 149		268 149	325 970
Autres	243 350		243 350	88 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	169 807		169 807	963 667
Charges constatées d'avance	2 141		2 141	3 753
TOTAL (II)	683 446		683 446	1 381 675
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)	58 351		58 351	
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 364 422	28 687	4 335 735	4 135 210

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2018	Net Au 30/06/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 160 250	160 250	160 250
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 420 385	1 420 385
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 025	12 774
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	563 399	313 869
Report à nouveau	16 702	13 832
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	487 013	255 652
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	32 663	32 028
TOTAL (I)	2 696 438	2 208 789
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles	568 489	500 351
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	365 229	390 991
Emprunts et dettes financières diverses	321 945	521 224
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 829	177 874
Dettes fiscales et sociales	169 322	260 160
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	49 482	75 821
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 639 297	1 926 421
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	4 335 735	4 135 210

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2017 au 30/06/2018			Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	59 320		59 320	27 686
Production vendue de biens				
Production vendue de services	834 849		834 849	740 125
Chiffre d'affaires Net	894 169		894 169	767 811
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			90 361	194 546
Autres produits			99	878
TOTAL (I)			984 629	963 236
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			50 539	27 031
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 229	19 777
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			260 714	281 338
Impôts, taxes et versements assimilés			(42 666)	87 790
Salaires et traitements			402 235	362 962
Charges sociales			158 406	133 109
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 105	1 067
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			543	298
TOTAL (II)			922 105	913 372
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			15 663	15 663
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			62 524	49 863
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			378 567	207 120
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 005	313
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			382 572	207 432
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			9 787	
Intérêts et charges assimilées (4)			30 329	23 776
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			40 117	23 776
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			342 455	183 656
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			404 979	233 520

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
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	1 138	139
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	635	1 161
TOTAL (VIII)	1 773	1 300
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(1 773)	(1 300)
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(83 807)	(23 432)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 367 201	1 170 668
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	880 187	915 016
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	487 013	255 652
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	378 567	207 432
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 872	9 261

ANNEXE

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 4 335 735 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 487 013 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société a pour activité la prise de participation dans toutes sociétés civiles ou commerciales.

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

L'activité est exercée à Lyon 7ème.

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 1/09/2013, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- SAS LYON ESCALADE
- SARL CLIMB UP DIJON
- SARL CYANN
- SAS CLIMB UP BORDEAUX

Dans ce cadre, une convention d'intégration fiscale a été établie avec l'ensemble des filiales précitées. Ses principales dispositions 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'impôts dont la société intégrée pourrait bénéficier seront imputés sur la charge d'impôt due par celle-ci, de la même 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 celle de leurs distributions qui donneront lieu à précompte général, les sociétés filles retiendront ce précompte qu'elles verseront à la société mère.

Règles et méthodes comptables

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

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

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 | sur 5 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | sur 5 ans, |
| • Matériel de transport | sur 3 ans, |
| • Matériel de bureau | sur 3 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Prises de participation ou prises de contrôle

Nous vous informons que notre société a pris, au cours de l'exercice écoulé, les participations suivantes :

- LA HAUT - CLIMB UP NANCY : 50 actions (10 %) portant ainsi notre détention à 10 %, par souscription à la constitution.
- CLIMB UP BREST : 100 000 actions (57,14%) portant ainsi notre détention à 57,14 %, par souscription à la constitution.
- CLIMB UP BORDEAUX : 9 000 actions (90%), par souscription à l'augmentation de capital, soit toujours une détention de 100 %.

Créances et dettes

Les créances et les 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'irrecouvrabilité de chaque créance.

Engagements de départ à la retraite

Compte tenu de leur caractère non significatif, les engagements de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite de ses salariés ne sont ni provisionnés, ni indiqués en engagement.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 9 199 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 19 533 €.

Utilisation du CICE

Au cours de l'exercice, la société a utilisé le CICE pour financer son activité grâce notamment à un certain nombre de recrutement.

Primes de non conversion des obligations convertibles

La société a souscrit deux emprunts obligataires.

- Un emprunt obligataire convertible (OCAA) d'un montant nominal de 124 806.63 € a été souscrit en Juin 2017. Cet emprunt obligataire est assorti d'une prime de non conversion déterminée sur la base d'un TRI de 9%. Cet emprunt obligataire est assorti d'un engagement de non conversion. La prime de conversion a donc été comptabilisée pour la somme de 68 138.12 € et amortie sur la durée de l'emprunt obligataire.

- Un emprunt obligataire convertible (OCAB) d'un montant nominal de 375 544.26 € a été souscrit en Juin 2017. Cet emprunt obligataire est assorti d'une prime de non conversion déterminée sur la base d'un TRI de 9%. La méthode consistant à amortir ou à provisionner la prime de non conversion de l'emprunt obligataire convertible (OCAB) n'a pas été retenue. Le montant total de la prime de non conversion de l'emprunt obligataire convertible (OCAB) a été inscrit en engagement hors bilan pour un montant de 205 028 €.

Etablissement des comptes consolidés

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, ne dépasse pas, depuis deux exercices consécutifs sur la base des derniers comptes annuels arrêtés, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L.123-16 du Code de commerce et qu'aucune des ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L.123-16-2 du Code de commerce.

Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L.233-17, 2° du Code de commerce, de ne pas établir de comptes consolidés ni de rapport sur la gestion du groupe.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 900 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens	1	
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	9	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 025	10.00000	160 250
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)	16 025	10.00000	160 250

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	300 408
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	205 028
TOTAL	505 436

Caution en-cours Emprunt Lyon Escalade BNP 51 K€ => 18 174 €
 Caution en-cours Emprunt Lyon Escalade BNP 250 K€ => 135 417 €
 Caution en-cours Emprunt Lyon Escalade Société Générale 250 K€ => 146 817 €
 Prime de non conversion de l'emprunt obligataire OCA-B => 205 028 €

Nantissement des titres Lyon escalade pour Emprunt BNP 245 K€ - En-cours emprunt 3.4 K€
 Nantissement des titres Lyon escalade pour Emprunt BNP 270 K€ - En-cours emprunt 3.6 K€
 Nantissement des titres Climb up Arkose pour Emprunt BNP 300 K€ - En-cours emprunt 277.8 K€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Tableaux financiers relatifs aux crédits-bails en cours

	Terrains	Constructions	Mat. & Outil.	Autres Immob.	TOTAL
Valeur d'origine :				61 020	61 020
Amortissements :					
Cumuls des exercices antérieurs				13 642	13 642
Dotations de l'exercice				12 204	12 204
TOTAL				25 846	25 846
Valeur nette théorique				35 174	35 174
Redevances payées :					
Cumuls des exercices antérieurs				17 558	17 558
Montants de l'exercice				15 663	15 663
TOTAL				33 221	33 221
Redevances restant dues :					
A 1 an au plus				15 663	15 663
Entre 1 et 5 ans				13 768	13 768
A plus de 5 ans					
TOTAL				29 431	29 431
Valeur résiduelle :					
A 1 an au plus					
Entre 1 et 5 ans				6 102	6 102
A plus de 5 ans					
TOTAL				6 102	6 102
Montant pris en charge dans l'exercice :				15 663	15 663

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exerc.
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
LYON ESCALADE	250 018	179 596	99.08	870 397	870 397	60		4 219 389	370 642	346 799
CLIMB UP DIJON	207 230	(238 013)	97.96	203 000	203 000	98 633		424 278	37 454	
CLIMB UP EPINAY	9 000	8 201	100.00	142 000	142 000	(25 569)		236 134	5 169	
CLIMB UP GESTION	10 000	14 661	100.00	10 000	10 000	69 000		30 135	311	
CLIMB UP LIMOGES	1 000	(156 148)	100.00	1 000	1 000	259 162		259 432	(10 313)	
SEQUOIA	600	47 941	80.00	28 440	28 440	42 031		42 082	13 697	
CLIMB UP BORDEAUX	100 000	(4 904)	100.00	100 000	100 000	200 000		41 609	(257 157)	
CLIMB UP BREST	175 000		57.14	100 000	100 000	11 935				

Liste des participations (10 à 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exerc.
				Brute	Nette					
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
FP2	10 000	(24 425)	10.00	1 000	1 000	294 807		187 332	31 117	
CLIMB UP ARKOSE	470 000	(163 075)	50.00	235 000	235 000	651 425		2 561 018	(460 480)	
SOLO ESCALADE	187 000	121 263	33.69	153 000	153 000			773 129	(64 853)	
EPSILON	10 000		50.00	5 000	5 000	87 500			(2 558)	
LA HAUT - NANCY	50 000		10.00	5 000	5 000					



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances et virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 775		
TOTAL	1 775		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	4 089		3 882
Mat. de transport	24 000		1 709
Mat. de bureau et info., mobilier	2 023		4 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	30 112		10 188
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 446 799		907 694
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300 431		
TOTAL	2 747 230		907 694
TOTAL GENERAL	2 779 117		917 882

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 775	
TOTAL			1 775	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			7 971	
Mat. de transport			25 709	
Mat. de bureau et info., mobilier			6 621	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			40 301	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		66 975	3 287 517	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 400	293 031	
TOTAL		74 375	3 580 549	
TOTAL GENERAL		74 375	3 622 624	



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augmen	Diminut	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	148	355		503
	148	355		503
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.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	650	1 504		2 154
Matériel de transport	24 000	184		24 184
Mat. de bureau et informatique, mobilier	784	1 062		1 846
Emballages récup. et divers				
	25 434	2 750		28 184
TOTAL GENERAL	25 582	3 105		28 687

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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		68 138	9 787	58 351

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 400 077		1 400 077
Prêts (1) (2)	288 906	44 862	244 044
Autres immobilisations financières	4 125		4 125
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	268 149	268 149	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	152 188	152 188	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 303	11 303	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	9 199	9 199	
Groupe et associés (2)	21 270	21 270	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	49 389	49 389	
Charges constatées d'avance	2 141	2 141	
TOTAL	2 206 748	558 501	1 648 247
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 400		
(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)	568 489			568 489
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	365 229	52 314	265 161	47 754
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 211	5 211		
Fournisseurs et comptes rattachés	164 829	164 829		
Personnel et comptes rattachés	71 485	71 485		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 930	45 930		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	49 014	49 014		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 894	2 894		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	316 735	316 735		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	49 482	49 482		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 639 297	757 893	265 161	616 243
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	105 899			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	153 442			



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations	1 454 837	399 000
Créances rattachées à des participations	655 252	744 826
Autres titres immobilisés		
Prêts		288 906
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	221 781	16 461
Autres créances	31 639	18 382
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	277 778	
Emprunts et dettes financières divers	129 171	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 099	
Autres dettes		
Produits de participation	357 686	20 882
Autres produits financiers		4 005
Charges financières		

commentaire



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
	30/06/2018	30/06/2017
Créances rattachées à des participations	627 597.40	226 000.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	241 985.32	48 631.08
Autres créances	38 862.12	18 117.83
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	908 444.84	292 748.91

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Créances rattachées à des participations	627 597.40	226 000.00
26780000 CREANCES RATT - CLIMB UP LIMOGES	259 162.00	147 000.00
26790000 CREANCES RATT - CLIMB UP GESTION	69 000.00	79 000.00
26792000 CREANCES RATT - SC EPSILON	87 500.00	
26793000 CREANCES RATT - CLIMB UP BORDEAUX	200 000.00	
26794000 CREANCES RATT - CLIMB UP BREST	11 935.40	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	241 985.32	48 631.08
41810000 FACTURE A ETABLIR	241 985.32	48 631.08
Autres créances	38 862.12	18 117.83
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	9 199.00	9 169.00
46870000 DIVERS PROD A RECEVOIR	29 663.12	8 948.84
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	908 444.84	292 748.91

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
	30/06/2018	30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357.85	220.88
Emprunts et dettes financières diverses	2 872.00	10 106.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 844.57	78 683.81
Dettes fiscales et sociales	59 639.67	117 131.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 102.00	8 479.00
TOTAL	154 816.09	214 620.96

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	357.85	220.88
16884000 INT COUR /EMPR ETB CREDIT	241.00	
51810000 Interets courus	116.85	220.88
Emprunts et dettes financières diverses	2 872.00	10 106.00
45580000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	2 872.00	10 106.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 844.57	78 683.81
40810000 FOURN. FACT NON PARVENUES	85 844.57	78 683.81
Dettes fiscales et sociales	59 639.67	117 131.27
42820000 DETTES PROV /CONGES PAYES	35 256.39	33 274.15
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	150.50	256.61
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	15 240.18	14 026.73
43860000 AUTR CHARG SOCIAL A PAYER	6 098.60	5 394.78
44860000 CHARGES A PAYER	2 894.00	64 179.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 102.00	8 479.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	6 102.00	8 479.00
TOTAL	154 816.09	214 620.96

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2018	30/06/2017
Charges d'exploitation	2 141	3 753
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 141	3 753

