

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 08/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000903

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

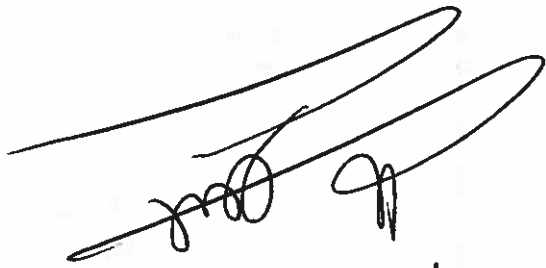
Etats Greffe

Bilan au 30/06/2020

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017


certifié conforme

Bilan Actif

	Net	Amort. Prov.	Brut		Net	
	Au 30/06/2019				Au 30/06/2020	
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	250 917		251 775	1 213	250 562	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et comptes sur immo. incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 099	400	1 249		849	
Autres immobilisations corporelles	275 114	91 638	327 339		235 701	
Immobilisations en cours			18 000		18 000	
Avances et comptes						
Immobilisations financières						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	4 324 317		5 934 751		5 934 751	
Créances rattachées à des participations	3 344 123		3 350 870		3 350 870	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	233 118		191 285		191 285	
Autres immobilisations financières	37 256		36 832		36 832	
TOTAL (I)	8 465 943	93 251	10 112 100		10 018 849	
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	2 006		10 520		10 520	
Avances et comptes versés sur commandes	63 192		14 413		14 413	
Créances						
Clients et comptes rattachés	2 976 247		5 050 693		5 050 693	
Autres	784 448		1 044 284		1 044 284	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres Titres						
Instrument de Trésorerie						
Disponibilités	3 983 525		220 903		220 903	
Charges constatées d'avance	90 599		107 996		107 996	
TOTAL (II)	7 900 017		6 448 809		6 448 809	
Frais d'émission d'emprunts à terme (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)	16 365 959	93 251	16 560 908		16 467 657	

Bilan Passif

	Net	Au 30/06/2020	Au 30/06/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	265 780	265 780	265 780
dont versé :			
Prime d'émission, de fusion, d'apport		12 051 781	12 051 781
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		16 025	16 025
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		826 407	1 047 582
Report à nouveau			19 533
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-419 006	-240 708
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		57 074	37 297
TOTAL (I)		12 798 062	13 197 290
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			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	903 667		927 226
Emprunts et dettes financières diverses			107 462
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 270 938		252 261
Dettes fiscales et sociales	1 449 079		688 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 150
Autres dettes	37 946		1 191 435
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	7 967		
TOTAL (III)	3 669 596		3 168 669
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)	16 467 657		16 365 959
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	80		58 000

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	
		Total	Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises	446 558	446 558	68 464
Production vendue de biens			
Production vendue de services	2 033 987	2 033 987	1 037 241
Chiffre d'affaires Net	2 480 545	2 480 545	1 105 704
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amort, dépréciations, provisions, transferts de charges	40 608	40 608	1 678 155
Autres produits	363	363	108
TOTAL (I)		2 521 516	2 783 967
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	63 187	63 187	61 529
Variation de stocks (marchandises)	-8 514	90 284	-2 006
Achats de matières premières et autres approvisionnements			103 005
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *	1 290 096	1 290 096	1 989 138
Impôts, taxes et versements assimilés	51 000	51 000	40 148
Salaires et traitements	1 344 986	516 075	856 842
Charges sociales			340 475
Dotations aux amortissements sur immobilisations	63 426		25 138
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	192		426
TOTAL (II)		3 410 733	3 414 694
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier	13 768		15 663
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-889 217	-630 727
Produits financiers			
Produits financiers de participation	353 607		403 195
Produits des autres valeurs mobilières et créances actives immobilisées			
Autres intérêts et produits assimilés	2 239		3 418
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			68 138
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		355 846	474 751
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	18 772		58 351
Intérêts et charges assimilées			108 679
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			2
TOTAL (VI)		18 772	167 032
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		337 074	307 719
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-552 144	-323 008

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2019	Au 30/06/2020	Du 01/07/2018	Au 30/06/2019
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion			35 833	
Sur opérations en capital			576	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
TOTAL (VII)			36 409	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		280	2 315	
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		19 777	5 210	
TOTAL (VIII)		20 057	42 888	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-20 057	-6 479	
Participations des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-153 195	-88 779	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 877 361	3 295 128	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		3 296 368	3 535 835	
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)		-419 006	-240 708	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées		355 846	406 613	2 461
(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 16 467 657 Euros, présentée sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -419 006 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 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 au 148, avenue Jean Jaurès - 69007 Lyon.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de 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 16 467 657 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -419 006 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.

Compte tenu des mesures de confinement, les établissements de ses filiales ont dû fermer du 17/03/2020 au 03/06/2020, sauf pour la société CLIMB UP EPINAY qui a dû fermer du 17/03/2020

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 des PGE à hauteur de 276 K€.

La crise sanitaire évoquée ci-dessus a entraîné un coût net pour la société malgré les dispositifs mis en place. Ces coûts ont été classés en charges exceptionnelles.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Fin octobre 2020, le Gouvernement a ordonné une fermeture administrative des établissements accueillants du public. Etant donné que les établissements des filiales ont fermé leurs portes, la société a dû avoir recours au chômage partiel.

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 incorporelles

- Les immobilisations incorporelles comprennent :
- Marque CLIMB UP non amortie et valorisée à 250 K€ ;
- Site Internet.

Immobilisations corporelles

Amortissements

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

- Logiciels 5 ans,
- Agencements et aménagements divers 5 à 9 ans,
- Matériel et outillage 5 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans,
- Mobilier 5 à 10 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 :

- HOLDING W.U. : 800 parts sociales (100 %), portant ainsi notre détention à 100 % par rachat aux anciens associés ;
- CITY EVASION : 135 611 parts sociales (100 %), portant ainsi notre détention à 100 % par rachat aux anciens associés.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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, prorataisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiation du salaire 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.

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.
Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/09/2013, 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
- SARL CLIMB UP BORDEAUX
- SARL CLIMB UP EPINAY
- SARL CLIMB UP GESTION
- SAS 4B
- SAS CLIMB UP CAEN
- SAS CLIMB UP MULHOUSE
- SAS ALBELIA
- SARL ROCCALTITUDE.

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 filiales 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 €.

Effectif moyen

Catégories de salariés		Effectif	Effectif N-1
Cadres		28	14
Agents de maîtrise & techniciens		8	2
Employés		1	1
Ouvriers			
Apprentis sous contrat			
TOTAL		37	17

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				26 578	10.00000	265 780
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)				26 578	10.00000	265 780
Commentaire						

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :	
Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	5 303
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	65 917
TOTAL	
71 220	
Commentaire	
Cauton en-cours Emprunt Lyon Escalade BNP 51 K€ => 5 303 €	
Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - En-cours emprunt : 202 694 €	
ENGAGEMENTS RECUS :	
Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	
Commentaire	

AUTRES TITRES

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenu	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CLIMB UP BREST	175 000	54,17	100 000	26 818	611 279
29200 BREST	-53 386		100 000		-53 386
CLIMB UP CAEN	100 000	100,00	100 000	135 158	
14000 CAEN	71 402		100 000		-25 272
CLIMB UP DIJON	207 230	97,96	203 000	19 036	487 701
69007 LYON	-41 907		203 000		-39 431
CLIMB UP EPINAY	9 000	100,00	142 000	-90 868	205 353
93800 EPINAY SUR SEINE	8 981		142 000		-14 093
CLIMB UP LIMOGES (CYANN)	1 000	100,00	1 000	307 986	345 946
87000 LIMOGES	-216 373		1 000		-4 990
CLIMB UP GESTION	10 000	100,00	10 000	62 964	76 010
69007 LYON	-19 239		10 000		-39 193
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenu(e)	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siege social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
CLIMB UP MULHOUSE	100 000	100.00	100 000	-71 615	-34 867
EPILON	10 000	50.00	5 000	85 729	
69007 LYON	7 809		5 000		-228
EPILON 2	10 000	80.00	8 000	109 612	
69007 LYON	4 657		8 000		-1 206
LYON ESCALADE	250 018	100.00	911 002	-632 732	2 305 023
69007 LYON	590 901	300 000	911 002		200 776
ROC'ALTITUDE	76 225	100.00	550 000	-103 649	41 965
33140 VILLENAVE D'ORNON	322 780		550 000		105 429
SEQUOIA	600	80.00	28 440	632 292	32 577
69007 LYON	81 757		28 440		6 325
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenu	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siege social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
VERTILAC	10 000	100,00	100 000	313 861	322 221
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-272 126		100 000		-185 693
HOLDING W.U.	8 000	100,00	1 315 000	236 460	-6 773
59118 WAMBRECHIES	173 253		1 315 000		223 450
CITY EVASION	1 356 110	100,00	245 000	384 863	-283 322
69002 LYON	-857 028		245 000		

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	Augmentations

Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	251 775			
TOTAL	251 775			

IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 249			
Inst. gales., agents. et aménagt. divers	72 697			
Mat. de transport	143 214			
Mat. de bureau et info., mobilier	88 020			
Emballages récupérables et divers				17 306
Immobilisations corporelles en cours				18 000
Avances et acomptes				

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL	305 180			41 408
Participations évaluées par mise en équivalence	7 668 439			
Autres participations				
Autres titres immobilisés				1 617 182
Prêts et autres immobilisations financières	270 373			
TOTAL	7 938 813			1 617 182
TOTAL GENERAL	8 495 768			1 658 589

Cadre B	Diminutions		Virement	Cession
	Valeur brute des immo.	en fin d'exercice		

Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	251 775			
TOTAL	251 775			

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 249			
Inst. gales., agents. et aménagt. divers	72 697			
Mat. de transport	149 316			
Mat. de bureau et info., mobilier	105 326			
Emballages récupérables et divers				18 000
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	346 588			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				9 285 621
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	42 257			
TOTAL	42 257			9 513 737
TOTAL GENERAL	42 257			10 112 100

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice				IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Montant au début de l'exercice				Frais d'étab. et développement				Autres postes d'immo. incorp.			
Augment.				1 213				1 213			
Diminut.				1 213				1 213			
Montant en fin d'exercice				400				400			
				13 553				13 553			
				44 980				44 980			
				33 105				33 105			
				Emballages récup. et divers				Emballages récup. et divers			
				Constructions sur sol propre				Constructions sur sol propre			
				Constructions sur sol d'autrui				Constructions sur sol d'autrui			
				Inst. gales., agents, et aménag. des constr.				Inst. gales., agents, et aménag. des constr.			
				Inst. techniques, mat. et outillage indust.				Inst. techniques, mat. et outillage indust.			
				151				151			
				250				250			
				8 786				8 786			
				28 974				28 974			
				25 061				25 061			
				Mat. de bureau et informatique, mobilier				Mat. de bureau et informatique, mobilier			
				Emballages récup. et divers				Emballages récup. et divers			
				28 967				28 967			
				63 071				63 071			
				92 038				92 038			
				TOTAL GENERAL				TOTAL GENERAL			
				Vendit. mouvements provision amortissements dérogatoires				Vendit. mouvements provision amortissements dérogatoires			
				REPRISES				REPRISES			
				Mouvement net des				Mouvement net des			
				amort. à la fin de l'exercice				amort. à la fin de l'exercice			
				Mode Amort. fiscal				Mode Amort. fiscal			
				Dégressif exceptionnel				Dégressif exceptionnel			
				Différentiel de durée				Différentiel de durée			
				Amort. fiscal				Amort. fiscal			
				Dégressif exceptionnel				Dégressif exceptionnel			
				TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE			
				TOTAL GENERAL				TOTAL GENERAL			
				Frais d'acquisition de titres de participations				Frais d'acquisition de titres de participations			
				TOTAL				TOTAL			
				Terrains				Terrains			
				Constructions sur sol propre				Constructions sur sol propre			
				Constructions sur sol d'autrui				Constructions sur sol d'autrui			
				Inst. gales., agents, et aménag. des constr.				Inst. gales., agents, et aménag. des constr.			
				Inst. techniques, mat. et outillage indust.				Inst. techniques, mat. et outillage indust.			
				Matériel de transport				Matériel de transport			
				Mat. de bureau et informatique, mobilier				Mat. de bureau et informatique, mobilier			
				Emballages récup. et divers.				Emballages récup. et divers.			
				TOTAL				TOTAL			
				IMMOBILISATIONS CORPORELLES				IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
				Frais d'acquisition de titres de participations				Frais d'acquisition de titres de participations			
				TOTAL GENERAL				TOTAL GENERAL			
				TOTAL GENERAL NON VENTILE				TOTAL GENERAL NON VENTILE			
				Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			
				Frais d'émission d'emprunts à étaler				Frais d'émission d'emprunts à étaler			
				Primes de remboursement des obligations				Primes de remboursement des obligations			

TOTAL GENERAL (I+II+III)	37 297	19 777	57 074
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			
Dont dotations et reprises : - financières			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		19 777	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation			

Etat des créances

Liquidité de l'actif

Montant brut
Echéances
à moins d'1 an
Echéances
à plus d'1 an

De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	3 350 870	3 350 870	
Prêts (1) (2)	191 285	191 285	
Autres immobilisations financières	36 832	36 832	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 050 693	5 050 693	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 876	16 876	
Impôts sur les bénéfices	20 127	20 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	293 772	293 772	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	67 227	67 227	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	646 282	646 282	
Charges constatées d'avance	107 996	107 996	
TOTAL	9 781 959	6 202 973	3 578 986
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 795		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	45 426		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Degré d'exigibilité du passif			
Montant brut			
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 états de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine			
903 587	80 656	762 076	60 855
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
1 270 938	1 270 938		
Fournisseurs et comptes rattachés			
238 056	238 056		
Personnel et comptes rattachés			
374 930	374 930		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
810 893	810 893		
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés			
25 200	25 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de			
titres)			
37 946	37 946		
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
7 967	7 967		
TOTAL			
3 669 596	2 846 665	762 076	60 855
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
276 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			
244 092			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes			
physiques			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	Montant
Distributions		13 197 290
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	13 197 290	
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		
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	13 197 290	
Variations du capital social		
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 051 781	
Variations des écarts de réévaluation		
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-221 175	
Variations des réserves réglementées		
Variations du report à nouveau	-19 533	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	19 777	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	240 708	
Variations en cours d'exercice	12 071 559	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	25 268 849	
Résultat de l'exercice	-419 006	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	24 849 843	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
Exercice clos le	30/06/2020	30/06/2019
Créances rattachées à des participations	1 106 386,90	1 711 200,14
Autres titres immobilisés		
Prêts		202,00
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 217 412,33	1 689 301,73
Autres créances	70 483,00	46 626,97
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		
	5 394 282,23	3 447 330,84

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		
Exercice clos le	30/06/2020	30/06/2019
Créances rattachées à des participations	1 106 386,90	1 711 200,14
26780000 CREANCES RATT - CLIMB UP LIMOGES	307 986,00	337 794,00
26790000 CREANCES RATT - CLIMB UP GESTION	62 964,00	89 000,00
26792000 CREANCES RATT -SC EPSILON	85 729,00	82 500,00
26793000 CREANCES RATT - CLIMB UP BORDEAUX	616 926,76	962 582,00
26794000 CREANCES RATT - CLIMB UP BREST	26 818,40	46 935,40
26796000 CREANCES RATT - CLIMB UP VILLENAVE	-103 649,26	85 888,74
26798000 CREANCES RATT - SC EPSILON 2	109 612,00	106 500,00
Autres titres immobilisés		
Prêts		202,00
27684000 INTERETS COURUS SUR PRET		202,00
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 217 412,33	1 689 301,73
41810000 FACTURE A ETABLIR	1 554 392,24	1 689 301,73
41811000 FAE GROUPE	2 663 020,09	
Autres créances	70 483,00	46 626,97
43870000 Produits à recevoir	16 876,00	138,97
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	53 607,00	46 488,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		
	5 394 282,23	3 447 330,84

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le	30/06/2020	30/06/2019
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 074,88	1 622,48
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			153 967,64	63 298,54
Dettes fiscales et sociales			232 899,16	137 285,34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 150,00
Autres dettes			23 113,92	1 123 513,51
TOTAL			414 055,60	1 327 869,87

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le	30/06/2020	30/06/2019
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 074,88	1 622,48
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			153 967,64	63 298,54
Dettes fiscales et sociales			232 899,16	137 285,34
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES			123 532,69	75 459,66
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER			19 250,00	3 331,00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER			52 410,70	33 138,68
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER			19 339,77	10 326,00
44860000 CHARGES A PAYER			18 366,00	15 030,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				2 150,00
40840000 Fourn.immo.fact.non parv.				2 150,00
Autres dettes			23 113,92	1 123 513,51
41980000 AAE			918,00	1 117 946,51
41981000 AAE GROUPE			19 379,92	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER			2 816,00	5 567,00
TOTAL			414 055,60	1 327 869,87

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation			7 967	
Produits financiers				
Produits exceptionnels				
TOTAL			7 967	
Charges constatés d'avance		Exercice clos le	30/06/2020	30/06/2019
Charges d'exploitation			107 996	90 599
Charges financières				
Charges exceptionnelles				
TOTAL			107 996	90 599

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel		
Produits	PENALITE - AMENDES	280
	DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	19 777
	Charges	

TOTAL		20 057
-------	--	--------

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges		Montant
TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE		1 000
TRANSFERTS DE CHARGES HORS GROUPE		3 636
AVANTAGES EN NATURE		34 082
REMBOURSEMENTS ASSURANCES/FORMATIONS		1 890
Total		40 608

CLIMB UP INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée au capital de 265 780 euros
Siège social : 148 Avenue Jean Jaurès 69007 LYON
533 518 239 RCS LYON

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
LORS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
DU 14 DÉCEMBRE 2020**

TROISIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2020
s'élevant à -419 006,09 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice.....-419 006,09 euros

En totalité au compte « Autres réserves »

Qui s'élève désormais à407 401,16 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des Associés présents ou représentés.

Certifiée conforme

Le Président

François PETIT



CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Société par Actions Simplifiée

148 Avenue Jean Jaurès

69007 Lyon

R.C.S Lyon 533 518 239

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

ORIAL
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

EXELMANS Audit et Conseil
21 rue de Téhéran
75008 PARIS

CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Société par Actions Simplifiée

148 Avenue Jean Jaurès
69007 Lyon
R.C.S Lyon 533 518 239

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'assemblée générale de la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS,

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 24 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la partie « Responsabilité des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Le paragraphe « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » de l'annexe aux états financiers expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le bien-fondé de ces méthodes comptables et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 24 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnelle permet de systématiquement détecter toute anomalies significatives. 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, prise 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 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 des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ❖ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ❖ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Lyon, le 30 novembre 2020

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit & Conseil



Stéphane DAHAN

Orial



Christophe ROBILLARD