

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 19/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002243

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Etats Greffe
Bilan au 30/06/2021

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

certifiés conformes
la *leur*

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	251 775	1 568	250 207	250 562
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	79 800	10 030	69 770	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	10 481	1 035	9 446	849
Autres immobilisations corporelles	331 066	158 043	173 023	235 701
Immobilisations en cours				18 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 385 320	661 059	4 724 261	5 934 751
Créances rattachées à des participations	8 875 353		8 875 353	4 386 195
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	165 589		165 589	191 285
Autres immobilisations financières	36 444		36 444	36 832
TOTAL (I)	15 135 828	831 735	14 304 093	11 054 174
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	10 648		10 648	10 520
Avances et acomptes versés sur commandes	488 855		488 855	14 413
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 258 501		12 258 501	5 050 693
Autres	2 985 051		2 985 051	1 044 284
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 348 027		1 348 027	220 903
Charges constatées d'avance	76 881		76 881	107 996
TOTAL (II)	17 167 962		17 167 962	6 448 809
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	641 930		641 930	
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	32 945 721	831 735	32 113 986	17 502 983

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 318 550	318 550	265 780
Prime d'émission, de fusion, d'apport		17 685 882	12 051 781
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		16 025	16 025
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		407 401	826 407
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-787 538	-419 006
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		68 184	57 074
TOTAL (I)		17 708 504	12 798 062
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		6 845 000	
Autres emprunts obligataires		66 043	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		809 791	903 667
Emprunts et dettes financières diverses		2 214 939	1 035 326
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 432 313	1 270 938
Dettes fiscales et sociales		2 501 646	1 449 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		525 600	37 946
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		10 150	7 967
TOTAL (III)		14 405 482	4 704 921
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		32 113 986	17 502 983
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			
		4 408	80

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	506 656		506 656	446 558
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 097 656		2 097 656	2 033 987
Chiffre d'affaires Net	2 604 313		2 604 313	2 480 545
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			188 997	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			695 156	40 608
Autres produits			325	363
TOTAL (I)			3 488 790	2 521 516
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			89 954	63 187
Variation de stocks (marchandises)			-129	-8 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements			118 926	90 284
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 853 909	1 290 096
Impôts, taxes et versements assimilés			45 346	51 000
Salaires et traitements			1 078 860	1 344 986
Charges sociales			190 136	516 075
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 343	63 426
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			322	192
TOTAL (II)			3 467 668	3 410 733
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				13 768
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			21 122	-889 217
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			264 466	353 607
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 601	2 239
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			-11	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			267 056	355 846
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			661 059	
Intérêts et charges assimilées (4)			350 195	18 772
Différences négatives de change			95	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 011 348	18 772
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-744 292	337 074
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-723 170	-552 144

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	550 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	9 614	
TOTAL (VII)	559 614	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 578	280
Sur opérations en capital	569 681	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	20 724	19 777
TOTAL (VIII)	623 983	20 057
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-64 368	-20 057
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-153 195
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 315 461	2 877 361
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 102 999	3 296 368
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-787 538	-419 006
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	33 260	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	267 056	355 846
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	58 154	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 32 113 986 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -787 538 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 32 113 986 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -787 538 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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 actuelle liée au Covid-19 et l'obligation pour la société de fermer a plusieurs reprises sa salle d'escalade au cours de l'exercice ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

La situation étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes.

Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30/06/2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

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

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures 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 au chômage partiel
- Exonérations de charges sociales.

Le 26 Mai 2021, la société a procédé à une augmentation de capital, le portant ainsi à 318 550 €.

La société a réalisé les opérations suivantes sur l'exercice pour un montant de 52 770 euros :

- Augmentation de capital d'un montant de 2 980 euros en date du 26 mai 2021 par émission de 298 actions ordinaires,
- Augmentation de capital d'un montant de 18 280 euros en date du 26 mai 2021 par émission de 1 828 actions de préférences,
- Conversion des obligations convertibles le 26 mai 2021 à hauteur de 31 510 euros émises le 14 décembre 2020.

La société a émis le 26 mai 2021 des obligations convertibles d'un montant de 745 euros ainsi que des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 6 100 000 euros.

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

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 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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice, cette dernière étant la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

S'agissant de la valeur d'utilité, cette dernière est déterminée sur la base de prévisionnels de trésorerie à travers la méthode DCF.

Prises de participation ou prises de contrôle

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

- CLIMB UP MULHOUSE : 1 000 parts sociales (100 %) , société créée le 19 mai 2021 ;
- CLIMB UP PARIS NORD : 1 000 parts sociales (100 %), société créée le 06 novembre 2021 ;
- SCI ABC HOGGAR : 250 parts sociales (25 %), société créée le 10 janvier 2020.

En revanche, la société a cédé la totalité de sa participation dans ROC'ALTITUDE à CLIMB UP BORDEAUX à hauteur de 550 000 €.

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, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) 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.

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

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
- SAS CLIMB UP BOUC BEL AIR
- SAS CITY EVASION
- SARL VERTILAC
- SAS CLIMB UP LILLE
- SAS CLIMB UP PARIS SUD
- SARL ROC'ALTITUDE.

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.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €.

Effectif moyen

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

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	5 277	10.00000	52 770
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)	31 855	10.00000	318 550

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	66 470
TOTAL	66 470

Commentaire

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 166 K€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
413281114 SAS LYON ESCALADE 11 RUE LORTET 69007 LYON	250 018	100.00	911 002	-1 182 670	732 173
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET 69007 LYON	275 301	97.96	911 002	-13 888	-115 600
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON 93800 EPINAY SUR SEINE	207 230	100.00	203 000	-104 323	212 720
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL 69100 VILLEURBANNE	-49 385	50.00	203 000	34 201	-7 478
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET 69007 LYON	9 000	100.00	142 000	63 870	79 918
	20 484		142 000		11 503
	470 000		235 000		1 411 504
	-703 985		235 000		-370 843
	10 000		10 000		74 089
	-30 540		10 000		-11 301

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
793158403 SCI FP2 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	10.00	1 000	197 810	152 886
482961257 SARL SOLO ESCALADE 51 BIS ROUTE DE BESSIERES 31240 L'UNION	75 693	33.69	1 000		22 673
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES 54320 MAXEVILLE	187 000	10.00	153 000		365 727
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS 69002 LYON	297 923	25.00	153 000	140 067	25 957
	50 000		5 000		306 829
	78 251		5 000		40 265
	1 000		250		
			250		

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
789256690 SARL CYANN 25 RUE DE DOUAI	1 000	100.00	1 000	236 934	152 751
87000 LIMOGES	-241 639		1 000		-25 266
753028943 SCI SEQUOIA 11 RUE LORTET	600	80.00	28 440	64 010	32 577
69007 LYON	90 656		28 440		8 898
829469642 SC EPSILON 11 RUE LORTET	10 000	50.00	5 000	88 777	
69007 LYON	7 485		5 000		-323
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX 11 RUE LORTET	100 000	100.00	100 000	1 200 008	611 959
69007 LYON	-647 683		100 000		-325 450
838602779 SAS CLIMB UP BREST 27 RUE DE PONTANIOU	175 000	57.14	100 000	21 319	281 941
29200 BREST	-105 745		100 000		-52 358

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
752840553 SARL VERTILAC	10 000	100.00	100 000	379 652	176 451
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SEROLEX	-405 740		100 000		-133 615
812698504 SARL LE 6 C	4 000	100.00	4 000	224 299	
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-206 136		4 000		-1 307
838880359 SAS 4B	35 000	100.00	293 500	630 170	208 975
239 CHEMIN DU SARRET	-----	-----	-----	-----	-----
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-661 894		293 500		-129 562
851873505 SAS CLIMB UP CAEN	100 000	100.00	100 000	948 340	59 775
QUAI AMIRAL HAMELIN	-----	-----	-----	-----	-----
14000 CAEN	-325 476		100 000		-396 877
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE	10 000	100.00	10 000		
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-15 844		10 000		-45 744

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
399748169 SAS ALBELIA 260 RUE PAUL LANGEVIN	34 149	100.00	1 100 000	686 622	291 879
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	-322 384		1 100 000		-220 119
844753657 SC EPSILON 2 11 RUE LORTET	10 000	80.00	8 000	113 644	
69007 LYON	2 812		8 000		-1 845
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS 11 RUE LORTET	100 000	80.00	80 000	477 828	390 309
69007 LYON	-148 360		80 000		-177 971
	-----	-----	-----	-----	-----
519843841 SAS CITY EVASION 7 RUE PAUL MONTROCHET	1 356 110	100.00	245 000	588 608	212 634
69002 LYON	-1 218 453		245 000		-361 425
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES 69007 LYON	10 000 ----- -363 463	100.00 -----	10 000 ----- 10 000	 ----- 1 428 250	 ----- -593 740
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148 69007 LYON	100 000 ----- -721 592	100.00 -----	100 000 ----- 100 000	 ----- 964 287	126 957 ----- -1 156 810
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE 69118 WAMBRECHIES	8 000 ----- -199 803	100.00 -----	1 315 000 ----- 1 315 000	 ----- -----	437 735 ----- -363 856

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	251 775		79 800
TOTAL	251 775		79 800
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 249		9 232
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	72 697		
Mat. de transport	149 316		
Mat. de bureau et info., mobilier	105 326		3 727
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	18 000		
Avances et acomptes			
TOTAL	346 588		12 959
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 320 946		3 939 727
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	228 116		
TOTAL	10 549 063		3 939 727
TOTAL GENERAL	11 147 425		4 032 486
Cadre B		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			331 575
TOTAL			331 575
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			10 481
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			72 697
Mat. de transport			149 316
Mat. de bureau et info., mobilier			109 053
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		18 000	
Avances et acomptes			
TOTAL	18 000		341 547
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			14 260 673
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		26 083	202 033
TOTAL	26 083		14 462 706
TOTAL GENERAL	44 083		15 135 828

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement					
Autres postes d'immo. incorp.	1 213	10 385		11 598	
	1 213	10 385		11 598	
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.	400	635		1 035	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	13 553	8 786		22 339	
Matériel de transport	44 980	30 756		75 736	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	33 105	26 863		59 968	
Emballages récup. et divers					
	92 038	67 040		159 078	
TOTAL GENERAL	93 251	77 425		170 676	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)					
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL					
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler		654 847	12 918	641 930	
Primes de remboursement des obligations					

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	57 074	20 724	9 614		68 184
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	57 074	20 724	9 614		68 184
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		661 059			661 059
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		661 059			661 059
TOTAL GENERAL (I+II+III)		57 074	681 783	9 614	729 243
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières			661 059		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			20 724	9 614	
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	8 875 353		8 875 353
Prêts (1) (2)	165 589		165 589
Autres immobilisations financières	36 444		36 444
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 258 501	12 258 501	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	130	130	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	557 199	557 199	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	75 372	75 372	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 349 539	2 349 539	
Charges constatées d'avance	76 881	76 881	
TOTAL	24 397 818	15 320 432	9 077 386

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

3 310 611

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	6 845 000		6 845 000	
Autres emprunts obligataires (1)	66 043	66 043		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	4 408	4 408		
- à plus d'1 an à l'origine	805 383	54 091	751 292	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 188 178	2 188 178		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 432 313	1 432 313		
Personnel et comptes rattachés	141 493	141 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	385 351	385 351		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 949 341	1 949 341		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 461	25 461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 761	26 761		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	525 600	525 600		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 150	10 150		
TOTAL	14 405 482	6 809 189	7 596 292	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	6 845 000			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	99 238			
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	26 761			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	12 798 062
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	12 798 062
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	12 798 062
Variations du capital social	52 770
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 634 101
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-419 006
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	11 110
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	419 006
Variations en cours d'exercice	5 697 980
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	18 496 042
Résultat de l'exercice	-787 538
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	17 708 504

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
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 042 827.52	4 217 412.33
Autres créances	114 719.82	70 483.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 157 547.34	4 287 895.33

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 042 827.52	4 217 412.33
41810000 FACTURE A ETABLIR	241 732.46	1 554 392.24
41811000 FAE GROUPE	8 801 095.06	2 663 020.09
Autres créances	114 719.82	70 483.00
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	50 253.82	
43870000 Produits a recevoir		16 876.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	64 466.00	53 607.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 157 547.34	4 287 895.33

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
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	66 042.74	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 094.78	4 074.88
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 791.01	153 967.64
Dettes fiscales et sociales	226 009.82	232 899.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	461 934.78	23 113.92
TOTAL	907 873.13	414 055.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	66 042.74	
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	66 042.74	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 094.78	4 074.88
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	614.00	3 274.88
51810000 Interets courus	1 480.78	800.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 791.01	153 967.64
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	138 764.02	153 967.64
40811000 FNP GROUPE	13 026.99	
Dettes fiscales et sociales	226 009.82	232 899.16
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	141 492.61	123 532.69
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER		19 250.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	55 368.82	52 410.70
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	11 059.89	19 339.77
44860000 CHARGES A PAYER	18 088.50	18 366.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	461 934.78	23 113.92
41980000 AAE		918.00
41981000 AAE GROUPE	431 725.78	19 379.92
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	30 209.00	2 816.00
TOTAL	907 873.13	414 055.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation	10 150	7 967
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	10 150	7 967

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Charges d'exploitation	76 881	107 996
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	76 881	107 996

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PENBALITES ET AMENDES	318	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS	33 260	
VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS CEDES	569 681	
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	20 724	
PRODUITS DE CESSIONS DES ELEMENTS CEDES		550 000
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DEEROGATOIRES		9 614
TOTAL	623 983	559 614

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE	3 124
FRAIS D'EMISSION EMPRUNT OBLIGATAIRE	654 847
TRANSFERTS DE CHARGES HORS GROUPE	149
AVANTAGES EN NATURE	35 100
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 936
Total	695 156

CLIMB UP INVESTISSEMENTS
Société par actions simplifiée au capital de 318 550 euros
Siège social : 148 Avenue Jean Jaurès 69007 LYON
533 518 239 RCS LYON

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 16 DÉCEMBRE 2021

Exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à -787 538,06 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice.....-787 538,06 euros

En totalité au compte « Report à nouveau »

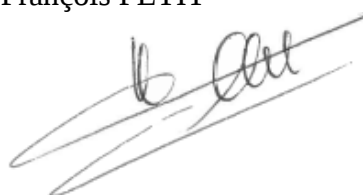
S'élevant ainsi à -787 538,06 euros

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 et 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 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 1^{er} décembre 2021

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit & Conseil



Stéphane DAHAN

Orial



Christophe ROBILLARD

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	251 775	1 568	250 207	250 562
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	79 800	10 030	69 770	
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	10 481	1 035	9 446	849
Autres immobilisations corporelles	331 066	158 043	173 023	235 701
Immobilisations en cours				18 000
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 385 320	661 059	4 724 261	5 934 751
Créances rattachées à des participations	8 875 353		8 875 353	4 386 195
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	165 589		165 589	191 285
Autres immobilisations financières	36 444		36 444	36 832
TOTAL (I)	15 135 828	831 735	14 304 093	11 054 174
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	10 648		10 648	10 520
Avances et acomptes versés sur commandes	488 855		488 855	14 413
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 258 501		12 258 501	5 050 693
Autres	2 985 051		2 985 051	1 044 284
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 348 027		1 348 027	220 903
Charges constatées d'avance	76 881		76 881	107 996
TOTAL (II)	17 167 962		17 167 962	6 448 809
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	641 930		641 930	
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	32 945 721	831 735	32 113 986	17 502 983

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	318 550	265 780
Prime d'émission, de fusion, d'apport	17 685 882	12 051 781
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 025	16 025
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	407 401	826 407
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-787 538	-419 006
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	68 184	57 074
TOTAL (I)	17 708 504	12 798 062
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	6 845 000	
Autres emprunts obligataires	66 043	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	809 791	903 667
Emprunts et dettes financières diverses	2 214 939	1 035 326
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 432 313	1 270 938
Dettes fiscales et sociales	2 501 646	1 449 079
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	525 600	37 946
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 150	7 967
TOTAL (III)	14 405 482	4 704 921
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	32 113 986	17 502 983
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	4 408	80

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	506 656		506 656	446 558
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 097 656		2 097 656	2 033 987
Chiffre d'affaires Net	2 604 313		2 604 313	2 480 545
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			188 997	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			695 156	40 608
Autres produits			325	363
		TOTAL (I)	3 488 790	2 521 516
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			89 954	63 187
Variation de stocks (marchandises)			-129	-8 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements			118 926	90 284
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 853 909	1 290 096
Impôts, taxes et versements assimilés			45 346	51 000
Salaires et traitements			1 078 860	1 344 986
Charges sociales			190 136	516 075
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 343	63 426
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			322	192
		TOTAL (II)	3 467 668	3 410 733
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				13 768
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	21 122	-889 217
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			264 466	353 607
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 601	2 239
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change			-11	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	267 056	355 846
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			661 059	
Intérêts et charges assimilées (4)			350 195	18 772
Différences négatives de change			95	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 011 348	18 772
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-744 292	337 074
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-723 170	-552 144

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	550 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	9 614	
TOTAL (VII)	559 614	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	33 578	280
Sur opérations en capital	569 681	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	20 724	19 777
TOTAL (VIII)	623 983	20 057
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-64 368	-20 057
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-153 195
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 315 461	2 877 361
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 102 999	3 296 368
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-787 538	-419 006
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	33 260	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	267 056	355 846
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	58 154	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 32 113 986 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -787 538 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 32 113 986 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -787 538 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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 actuelle liée au Covid-19 et l'obligation pour la société de fermer a plusieurs reprises sa salle d'escalade au cours de l'exercice ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

La situation étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêt des comptes.

Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêt des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

A ce titre, les actifs et passifs, les charges et les produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30/06/2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

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

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures 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 au chômage partiel
- Exonérations de charges sociales.

Le 26 Mai 2021, la société a procédé à une augmentation de capital, le portant ainsi à 318 550 €.

La société a réalisé les opérations suivantes sur l'exercice pour un montant de 52 770 euros :

- Augmentation de capital d'un montant de 2 980 euros en date du 26 mai 2021 par émission de 298 actions ordinaires,
- Augmentation de capital d'un montant de 18 280 euros en date du 26 mai 2021 par émission de 1 828 actions de préférences,
- Conversion des obligations convertibles le 26 mai 2021 à hauteur de 31 510 euros émises le 14 décembre 2020.

La société a émis le 26 mai 2021 des obligations convertibles d'un montant de 745 euros ainsi que des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 6 100 000 euros.

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

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 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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice, cette dernière étant la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'utilité.

S'agissant de la valeur d'utilité, cette dernière est déterminée sur la base de prévisionnels de trésorerie à travers la méthode DCF.

Prises de participation ou prises de contrôle

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

- CLIMB UP MULHOUSE : 1 000 parts sociales (100 %), société créée le 19 mai 2021 ;
- CLIMB UP PARIS NORD : 1 000 parts sociales (100 %), société créée le 06 novembre 2021 ;
- SCI ABC HOGGAR : 250 parts sociales (25 %), société créée le 10 janvier 2020.

En revanche, la société a cédé la totalité de sa participation dans ROC'ALTITUDE à CLIMB UP BORDEAUX à hauteur de 550 000 €.

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, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2021) 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.

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

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
- SAS CLIMB UP BOUC BEL AIR
- SAS CITY EVASION
- SARL VERTILAC
- SAS CLIMB UP LILLE
- SAS CLIMB UP PARIS SUD
- SARL ROC'ALTITUDE.

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 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 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.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €.

Effectif moyen

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

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	5 277	10.00000	52 770
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)	31 855	10.00000	318 550

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	66 470
TOTAL	66 470

Commentaire

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 166 K€.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
413281114 SAS LYON ESCALADE 11 RUE LORTET 69007 LYON	250 018	100.00	911 002	-1 182 670	732 173
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET 69007 LYON	207 230	97.96	203 000	-13 888	212 720
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON 93800 EPINAY SUR SEINE	9 000	100.00	142 000	-104 323	79 918
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL 69100 VILLEURBANNE	470 000	50.00	235 000	34 201	1 411 504
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	100.00	10 000	63 870	74 089
	-30 540		10 000		-11 301

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
793158403 SCI FP2 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	10.00	1 000	197 810	152 886
482961257 SARL SOLO ESCALADE 51 BIS ROUTE DE BESSIERES 31240 L'UNION	187 000	33.69	153 000		365 727
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES 54320 MAXEVILLE	50 000	10.00	5 000		306 829
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS 69002 LYON	1 000	25.00	250	140 067	40 265
			250		

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
789256690 SARL CYANN 25 RUE DE DOUAI 87000 LIMOGES	1 000 -241 639	100.00	1 000 1 000	236 934	152 751 -25 266
753028943 SCI SEQUOIA 11 RUE LORTET 69007 LYON	600 90 656	80.00	28 440 28 440	64 010	32 577 8 898
829469642 SC EPSILON 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000 7 485	50.00	5 000 5 000	88 777	-323
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX 11 RUE LORTET 69007 LYON	100 000 -647 683	100.00	100 000 100 000	1 200 008	611 959 -325 450
838602779 SAS CLIMB UP BREST 27 RUE DE PONTANIOU 29200 BREST	175 000 -105 745	57.14	100 000 100 000	21 319	281 941 -52 358
Participations					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
752840553 SARL VERTILAC 10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	10 000	100.00	100 000	379 652	176 451
73290 LA MOTTE SEROLEX	-405 740		100 000		-133 615
812698504 SARL LE 6 C 10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	4 000	100.00	4 000	224 299	
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-206 136		4 000		-1 307
838880359 SAS 4B 239 CHEMIN DU SARRET	35 000	100.00	293 500	630 170	208 975
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-661 894		293 500		-129 562
851873505 SAS CLIMB UP CAEN QUAI AMIRAL HAMELIN 14000 CAEN	100 000	100.00	100 000	948 340	59 775
	-325 476		100 000		-396 877
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE 148 AVENUE JEAN JAURES 69007 LYON	10 000	100.00	10 000		
	-15 844		10 000		-25 844

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
399748169 SAS ALBELIA 260 RUE PAUL LANGEVIN	34 149	100.00	1 100 000	686 622	291 879
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	-322 384		1 100 000		-220 119
844753657 SC EPSILON 2 11 RUE LORTET	10 000	80.00	8 000	113 644	
69007 LYON	2 812		8 000		-1 845
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS 11 RUE LORTET	100 000	80.00	80 000	477 828	390 309
69007 LYON	-148 360		80 000		-177 971
519843841 SAS CITY EVASION 7 RUE PAUL MONTROCHET	1 356 110	100.00	245 000	588 608	212 634
69002 LYON	-1 218 453		245 000		-361 425
Participations					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES 69007 LYON	10 000	100.00	10 000		
	-363 463		10 000		-373 463
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148 69007 LYON	100 000	100.00	100 000	1 428 250	126 957
	-721 592		100 000		-783 399
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE 69118 WAMBRECHIES	8 000	100.00	1 315 000	964 287	437 735
	-199 803		1 315 000		-363 856

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations					
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	251 775		79 800
TOTAL	251 775		79 800
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 249		9 232
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	72 697		
Mat. de transport	149 316		
Mat. de bureau et info., mobilier	105 326		3 727
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	18 000		
Avances et acomptes			
TOTAL	346 588		12 959
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 320 946		3 939 727
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	228 116		
TOTAL	10 549 063		3 939 727
TOTAL GENERAL	11 147 425		4 032 486
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		331 575	
TOTAL		331 575	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		10 481	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		72 697	
Mat. de transport		149 316	
Mat. de bureau et info., mobilier		109 053	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	18 000		
Avances et acomptes			
TOTAL	18 000	341 547	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		14 260 673	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	26 083	202 033	
TOTAL	26 083	14 462 706	
TOTAL GENERAL	44 083	15 135 828	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	1 213	10 385		11 598
	1 213	10 385		11 598
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.	400	635		1 035
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	13 553	8 786		22 339
Matériel de transport	44 980	30 756		75 736
Mat. de bureau et informatique, mobilier	33 105	26 863		59 968
Emballages récup. et divers				
	92 038	67 040		159 078
TOTAL GENERAL	93 251	77 425		170 676

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 exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		654 847	12 918	641 930
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	57 074	20 724	9 614		68 184
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	57 074	20 724	9 614		68 184
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		661 059			661 059
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		661 059			661 059
TOTAL GENERAL (I+II+III)	57 074	681 783	9 614		729 243
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	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	8 875 353		8 875 353
Prêts (1) (2)	165 589		165 589
Autres immobilisations financières	36 444		36 444
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 258 501	12 258 501	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	130	130	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	557 199	557 199	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	75 372	75 372	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 349 539	2 349 539	
Charges constatées d'avance	76 881	76 881	
TOTAL	24 397 818	15 320 432	9 077 386

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

3 310 611

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	6 845 000		6 845 000	
Autres emprunts obligataires (1)	66 043	66 043		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	4 408	4 408		
- à plus d'1 an à l'origine	805 383	54 091	751 292	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	2 188 178	2 188 178		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 432 313	1 432 313		
Personnel et comptes rattachés	141 493	141 493		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	385 351	385 351		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 949 341	1 949 341		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 461	25 461		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 761	26 761		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	525 600	525 600		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 150	10 150		
TOTAL	14 405 482	6 809 189	7 596 292	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 845 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 238			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	26 761			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	12 798 062
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	12 798 062
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	12 798 062
Variations du capital social	52 770
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	5 634 101
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-419 006
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	11 110
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	419 006
Variations en cours d'exercice	5 697 980
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	18 496 042
Résultat de l'exercice	-787 538
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	17 708 504

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
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 042 827.52	4 217 412.33
Autres créances	114 719.82	70 483.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 157 547.34	4 287 895.33

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 042 827.52	4 217 412.33
41810000 FACTURE A ETABLIR	241 732.46	1 554 392.24
41811000 FAE GROUPE	8 801 095.06	2 663 020.09
Autres créances	114 719.82	70 483.00
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	50 253.82	
43870000 Produits a recevoir		16 876.00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	64 466.00	53 607.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 157 547.34	4 287 895.33

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
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	66 042.74	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 094.78	4 074.88
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 791.01	153 967.64
Dettes fiscales et sociales	226 009.82	232 899.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	461 934.78	23 113.92
TOTAL	907 873.13	414 055.60

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	66 042.74	
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	66 042.74	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 094.78	4 074.88
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	614.00	3 274.88
51810000 Interets courus	1 480.78	800.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 791.01	153 967.64
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	138 764.02	153 967.64
40811000 FNP GROUPE	13 026.99	
Dettes fiscales et sociales	226 009.82	232 899.16
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	141 492.61	123 532.69
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER		19 250.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	55 368.82	52 410.70
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	11 059.89	19 339.77
44860000 CHARGES A PAYER	18 088.50	18 366.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	461 934.78	23 113.92
41980000 AAE		918.00
41981000 AAE GROUPE	431 725.78	19 379.92
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	30 209.00	2 816.00
TOTAL	907 873.13	414 055.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation	10 150	7 967
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	10 150	7 967

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Charges d'exploitation	76 881	107 996
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	76 881	107 996

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
PENBALITES ET AMENDES	318	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS	33 260	
VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS CEDES	569 681	
DOTATIONS AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	20 724	
PRODUITS DE CESSIONS DES ELEMENTS CEDES		550 000
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		9 614
TOTAL	623 983	559 614

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE	3 124
FRAIS D'EMISSION EMPRUNT OBLIGATAIRE	654 847
TRANSFERTS DE CHARGES HORS GROUPE	149
AVANTAGES EN NATURE	35 100
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 936
Total	695 156