



SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Comptes annuels Bilan au 30/06/2023

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

Certifiés conformes



IN EXTENSO VILLEURBANNE

53 avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : 0472603030

Fax : 0472603031

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023		Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	452 379		452 379
Production vendue de biens			
Production vendue de services	3 981 127		3 981 127
Chiffre d'affaires Net	4 433 505		4 433 505
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues			22 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			154 133
Autres produits			500
TOTAL (I)			4 610 805
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			128 451
Variation de stocks (marchandises)			2 978
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 957
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *			1 725 552
Impôts, taxes et versements assimilés			63 747
Salaires et traitements			1 803 125
Charges sociales			680 689
Dotations aux amortissements sur immobilisations			249 186
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			168
TOTAL (II)			4 664 852
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-54 047
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			663 249
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			214 398
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			699 059
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)			1 576 706
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			219 811
Intérêts et charges assimilées (4)			1 804 159
Différences négatives de change			10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)			2 023 980
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-447 274
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-501 321

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	150	1 852
Sur opérations en capital	115 000	583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	115 150	2 435
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 363	254
Sur opérations en capital	153 000	114 204
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 105	17 105
TOTAL (VIII)	186 468	131 563
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-71 318	-129 128
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-493 672	-129 315
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 302 661	4 873 326
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 381 628	6 333 416
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-78 968	-1 460 090
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	150	1 852
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	7 579	
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	876 429	158 360
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	204 756	41 135

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 2023

EXELMANS AUDIT ET CONSEIL
21 rue de Téhéran
75008 Paris
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
Membre indépendant de EAI International

ORIAL
Le Thelemos, 12 et 15 quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

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 2023

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les mesures prises pour la poursuite de l'activité et le waiver obtenu post-clôture.

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 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 4 décembre 2023

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit & Conseil

Orial

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Stéphane DAHAN', enclosed within a large, loopy circular flourish.

Stéphane DAHAN

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Christophe ROBILLARD', enclosed within a large, loopy circular flourish.

Christophe ROBILLARD

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	251 775	1 775	250 000	250 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	99 300	45 547	53 753	53 810
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	32 731	6 545	26 186	24 420
Autres immobilisations corporelles	334 048	267 885	66 163	116 521
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 255 168	4 000	5 251 168	4 709 109
Créances rattachées à des participations	7 391 021	215 811	7 175 210	4 077 206
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 297 091		9 297 091	10 778 014
Autres immobilisations financières	40 012		40 012	37 834
TOTAL (I)	22 701 146	541 563	22 159 583	20 046 915
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	31 883		31 883	6 730
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	260
Créances				
Clients et comptes rattachés	19 842 733		19 842 733	18 315 571
Autres	1 202 367		1 202 367	638 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	47 859		47 859	112 648
Charges constatées d'avance	79 451		79 451	121 059
TOTAL (II)	21 205 293		21 205 293	19 194 493
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	523 932		523 932	686 284
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	44 430 371	541 563	43 888 808	39 927 692

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	318 550	318 550
Prime d'émission, de fusion, d'apport	17 685 882	17 685 882
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 025	16 025
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	407 401	407 401
Report à nouveau	-2 247 628	-787 538
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-78 968	-1 460 090
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	102 394	85 289
TOTAL (I)	16 203 656	16 265 519
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	16 386 383	12 845 000
Autres emprunts obligataires	27 578	1 115 350
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	481 960	682 036
Emprunts et dettes financières diverses	5 723 899	3 992 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	924 386	1 269 489
Dettes fiscales et sociales	3 766 958	3 319 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	342 622	417 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 364	20 622
TOTAL (III)	27 685 152	23 662 173
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	43 888 808	39 927 692
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	3 532	3 359

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	452 379		452 379	802 969
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 981 127		3 981 127	3 533 117
Chiffre d'affaires Net	4 433 505		4 433 505	4 336 087
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			22 667	85 769
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			154 133	283 702
Autres produits			500	770
TOTAL (I)			4 610 805	4 706 328
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			128 451	78 462
Variation de stocks (marchandises)			2 978	3 918
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 957	73 612
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 725 552	2 311 222
Impôts, taxes et versements assimilés			63 747	83 096
Salaires et traitements			1 803 125	1 737 991
Charges sociales			680 689	600 941
Dotations aux amortissements sur immobilisations			249 186	240 551
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			168	480
TOTAL (II)			4 664 852	5 130 273
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-54 047	-423 945
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			663 249	162 488
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			214 398	2 075
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			699 059	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 576 706	164 563
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			219 811	38 000
Intérêts et charges assimilées (4)			1 804 159	1 162 895
Différences négatives de change			10	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 023 980	1 200 895
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-447 274	-1 036 332
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-501 321	-1 460 278

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	150	1 852
Sur opérations en capital	115 000	583
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	115 150	2 435
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16 363	254
Sur opérations en capital	153 000	114 204
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 105	17 105
TOTAL (VIII)	186 468	131 563
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-71 318	-129 128
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-493 672	-129 315
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 302 661	4 873 326
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 381 628	6 333 416
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-78 968	-1 460 090
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	 150	 1 852
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 579	
(3) Dont produits concernant les entités liées	876 429	158 360
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	204 756	41 135

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 43 888 808 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -78 968 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 43 888 808 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -78 968 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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, Règlement ANC 2014-03 et suivants).

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

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos productions/prestations, et en réponse à laquelle l'entreprise étudie les possibilités de répercussion sur ses propres prix de vente, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

-La société a cédé les titres de participation qu'elle détenait sur la société Solo Escalade en juillet 2022.

-La société a émis en janvier et février 2023 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 930 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société et le groupe ont mis en place les aménagements suivants pour poursuivre son activité et financer l'exploitation des salles par les filiales :

- Obtention de franchises de loyers ;
- Report d'échéances des charges sociales ;
- Accord avec le Mezzaneur pour ne rendre exigibles les charges d'intérêts seulement à partir de septembre 2023.
- La société a fait l'acquisition de titres de la société CU Orléans en septembre 2023.
- Suite à un bris de ratio au titre de l'exercice clos le 30/06/2023, le contrat de financement mezzanine prévoit l'exigibilité de la dette. La demande de waiver a été acceptée en date du 15 novembre 2023 par les financeurs renonçant à l'exigibilité immédiate de la dette.

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, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

une reprise de provision sur les titres ALBELIA a été comptabilisée pour un montant de 661 K€. Les titres de participation de la filiale LE 6C ont été dépréciés en totalité à hauteur de 4 K€, ainsi que les créances rattachées sur participation à hauteur de 215 K€, soit une provision totale de 219 K€.

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.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

Créances et dettes

Les créances et les 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 2023) 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 3.65%.

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, dépasse sur la base des comptes annuels arrêtés de l'exercice antérieur, 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.233-16, du Code de commerce, d'établir les comptes consolidés et le rapport sur la gestion du groupe.

Primes de remboursement des obligations

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

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
- SAS CLIMB UP PARIS NORD.

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, le produit d'impôt sur les sociétés s'élève à 493 672 €.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 120 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	28	28
Agents de maîtrise & techniciens	8	8
Employés	2	1
Ouvriers		
TOTAL	38	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	31 855	10.00000	318 550
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)	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	60 296
TOTAL	60 296

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 71.8K€.

Nantissement des titres des sociétés suivantes pour l'emprunt obligataire de 12 100K€

Lyon Escalade

Climb Up Bordeaux

Albelia

4B

Climb Up Caen

Climb Up Paris Sud

Climb Up Paris Nord

Climb Up Gestion

Climb Up Angers

Climb Up Brest

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

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	2 261 588	2 974 519
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET 69007 LYON	1 335 663	97.96	203 000	416 851	944 763
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON 93800 EPINAY SUR SEINE	207 230	100.00	142 000	103 447	824 612
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL 69100 VILLEURBANNE	215 986	50.00	235 000	183 703	162 325
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET 69007 LYON	9 000	100.00	10 000	61 992	227 361
	82 436		142 000		16 191
	470 000		235 000		5 111 889
	415 014		235 000		645 540
	10 000		10 000		85 748
	-113 212		10 000		-60 435

	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	122 688	210 479
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES 54320 MAXEVILLE	176 502	10.00	5 000		52 109
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS 69002 LYON	50 000	25.00	250	142 474	911 287
902349471 SAS ESCALEMOS 9 Esplanade Bénévent 42000 Saint Etienne	254 615	13.06	22 848	77 152	59 452
	1 000		250		215 989
	-173 423		250		-46 330
	137 412		22 848		683 529
	-35 842				-103 226

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
789256690 SARL CYANN 25 RUE DE DOUAI 87000 LIMOGES	1 000 -78 877	100.00	1 000	90 889	565 021 87 073
753028943 SCI SEQUOIA 11 RUE LORTET 69007 LYON	600 128 245	80.00	28 440	80 635	51 409 20 733
829469642 SC EPSILON 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000 9 754	50.00	5 000	94 525	2 494
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX 11 RUE LORTET 69007 LYON	100 000 -365 841	100.00	100 000	562 028	3 556 794 211 114
838602779 SAS CLIMB UP BREST 27 RUE DE PONTANIOU 29200 BREST	175 000 -99 589	54.17	100 000	20 148	1 086 327 -42 491
Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	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	218 331	692 859
73290 LA MOTTE SEROLEX	-493 767		100 000		-22 926
812698504 SARL LE 6 C 10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	4 000	100.00	4 000	231 522	
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-219 811				-11 643
838880359 SAS 4B 239 CHEMIN DU SARRET	35 000	100.00	293 500	649 328	794 548
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-797 010		293 500		-59 711
851873505 SAS CLIMB UP CAEN QUAI AMIRAL HAMELIN	100 000	100.00	100 000	1 088 663	758 971
14000 CAEN	-1 000 211		100 000		-219 365
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE 148 AVENUE JEAN JAURES	10 000	100.00	10 000	264 016	853 171
69007 LYON	-628 999		10 000		-203 646

	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	639 813	1 076 225
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	-318 316		1 100 000		43 996
844753657 SC EPSILON 2 11 RUE LORTET	10 000	80.00	8 000	121 027	
69007 LYON	-1 651		8 000		-1 283
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS 11 RUE LORTET	100 000	80.00	80 000	506	1 581 340
69007 LYON	91 997		80 000		199 353
519843841 SAS CITY EVASION 7 RUE PAUL MONTROCHET	1 356 110	100.00	245 000	611 850	1 028 106
69002 LYON	-1 702 880		245 000		-234 381
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES	10 000	100.00	10 000	2 754 043	2 908 869
69007 LYON	-4 030 235		10 000		-1 861 476
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
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148	100 000	100.00	100 000	997 615	3 215 519
69007 LYON	-3 025 005		100 000		-867 210
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE	8 000	100.00	1 315 000	151 104	3 029 717
69118 WAMBRECHIES	-1 414 929		1 315 000		-471 455

	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		331 575		19 500
TOTAL		331 575		19 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		27 581		5 150
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		72 697		
Mat. de transport		148 316		
Mat. de bureau et info., mobilier		115 290		3 475
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		363 884		8 625
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		9 485 374		4 217 785
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 815 848		2 178
TOTAL		20 301 223		4 219 963
TOTAL GENERAL		20 996 681		4 248 088
Cadre B		Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévaluat. 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			351 075	
TOTAL			351 075	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			32 731	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			72 697	
Mat. de transport			148 316	
Mat. de bureau et info., mobilier		5 730	113 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 730	366 779	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 056 970	12 646 189	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 480 924	9 337 102	
TOTAL		2 537 894	21 983 291	
TOTAL GENERAL		2 543 624	22 701 146	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		27 765	19 557		47 322
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		27 765	19 557		47 322
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		3 161	3 386	2	6 545
Installations générales, agencements et aménagements divers		30 475	7 282		37 757
Matériel de transport		105 213	30 149		135 362
Matériel de bureau et informatique, mobilier		84 094	16 402	5 730	94 766
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		222 943	57 219	5 732	274 430
TOTAL GÉNÉRAL		250 708	76 776	5 732	321 752

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.	17 105						17 105
TOTAL GÉNÉRAL	17 105						17 105
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	17 105	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		17 105

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		686 284	10 060	172 412	523 932
Primes de remboursement des obligations					

Commentaires : néant

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	85 289	17 105			102 394
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	85 289	17 105			102 394
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	699 059	4 000	699 059		4 000
Immobilisations financières		215 811			215 811
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	699 059	219 811	699 059		219 811
TOTAL GENERAL (I+II+III)	784 348	236 916	699 059		322 205
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	7 391 021		7 391 021
Prêts (1) (2)	9 297 091	1 510 192	7 786 899
Autres immobilisations financières	40 012		40 012
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 842 733	19 842 733	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	127 721	127 721	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	96 582	96 582	
Groupe et associés (2)	549 732		549 732
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	425 521	425 521	
Charges constatées d'avance	79 451	79 451	
TOTAL	37 852 675	22 085 011	15 767 664

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

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

1 480 924

(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)	16 386 383		16 386 383	
Autres emprunts obligataires (1)	27 578	27 578		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 532	3 532		
- à plus d'1 an à l'origine	478 428	194 444	283 984	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 699 274	507 740	5 191 534	
Fournisseurs et comptes rattachés	924 386	924 386		
Personnel et comptes rattachés	155 222	155 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 338	219 338		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 186 477	3 186 477		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	205 922	153 039	52 883	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 625	24 625		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	342 622	342 622		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 364	31 364		
TOTAL	27 685 152	5 770 368	21 914 784	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	930 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 168			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	24 625			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	16 265 519
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	16 265 519
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	16 265 519
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-1 460 090
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	17 105
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	1 460 090
Variations en cours d'exercice	17 105
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	16 282 624
Résultat de l'exercice	-78 968
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	16 203 656

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations	-1 889.00	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 468 911.33	8 316 330.79
Autres créances	378 991.37	204 853.01
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 846 013.70	8 521 183.80

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations	-1 889.00	
26799000 INTERET COURUS / AVANCES - GROUPE	-4 788.00	
26799100 INTERETS COURUS / AVANCES	2 899.00	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 468 911.33	8 316 330.79
41810000 FACTURE A ETABLIR	292 262.86	154 972.83
41811000 FAE GROUPE	132 400.85	8 161 357.96
41815000 FAE GROUPE	5 044 247.62	
Autres créances	378 991.37	204 853.01
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	183 600.00	39 600.00
43870000 Produits a recevoir		3 741.64
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	96 582.00	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR - GROUPE		158 360.00
46871000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	98 809.37	3 151.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 846 013.70	8 521 183.80

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
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	27 578.35	1 115 350.36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 471.00	3 552.23
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 928.23	331 984.43
Dettes fiscales et sociales	236 929.31	249 143.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		239 012.93
TOTAL	613 906.89	1 939 043.72

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	27 578.35	1 115 350.36
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	27 578.35	1 115 350.36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 471.00	3 552.23
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	320.00	423.00
51810000 Interets courus	3 151.00	3 129.23
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 928.23	331 984.43
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	344 853.50	241 163.10
40811000 FNP GROUPE		90 821.33
40815000 FNP GROUPE	1 074.73	
Dettes fiscales et sociales	236 929.31	249 143.77
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	151 876.61	145 665.74
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	3 345.00	11 000.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 343.80	54 990.91
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	4 303.90	12 925.12
44860000 CHARGES A PAYER	18 060.00	24 562.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		239 012.93
41980000 AAE		420.00
41981000 AAE GROUPE		197 457.93
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER - GROUPE		41 135.00
TOTAL	613 906.89	1 939 043.72

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation	31 364	20 622
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	31 364	20 622

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges d'exploitation	79 451	121 059
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	79 451	121 059

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant net	Durée d'amortissement restant à courir (années)
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	523 932	
Charges à étaler		
TOTAL	523 932	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
CESSION TITRE SOLO ESCALADE	153 000	
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	7 580	
AMENDES ET PENALITES	8 784	
PRIX DE CESSION DES TITRES		115 000
PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS		150
TOTAL	169 364	115 150

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGE EN NATURE	35 329
REMBOURSEMENT ASSURANCE	100 668
REMBOURSEMENT FRAIS EMISSION EMPRUNT OBLIGATAIRE	10 060
REFACTURATIONS DIVERSES GROUPES	7 776
REFACTURATIONS DIVERSES HORS GROUPES	300
Total	154 133



SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Comptes annuels Bilan au 30/06/2023

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

Certifiés conformes



IN EXTENSO VILLEURBANNE

53 avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : 0472603030

Fax : 0472603031

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	251 775	1 775	250 000	250 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	99 300	45 547	53 753	53 810
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	32 731	6 545	26 186	24 420
Autres immobilisations corporelles	334 048	267 885	66 163	116 521
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 255 168	4 000	5 251 168	4 709 109
Créances rattachées à des participations	7 391 021	215 811	7 175 210	4 077 206
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 297 091		9 297 091	10 778 014
Autres immobilisations financières	40 012		40 012	37 834
TOTAL (I)	22 701 146	541 563	22 159 583	20 046 915
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	31 883		31 883	6 730
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	260
Créances				
Clients et comptes rattachés	19 842 733		19 842 733	18 315 571
Autres	1 202 367		1 202 367	638 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	47 859		47 859	112 648
Charges constatées d'avance	79 451		79 451	121 059
TOTAL (II)	21 205 293		21 205 293	19 194 493
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	523 932		523 932	686 284
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	44 430 371	541 563	43 888 808	39 927 692

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	318 550	318 550
Prime d'émission, de fusion, d'apport	17 685 882	17 685 882
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 025	16 025
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	407 401	407 401
Report à nouveau	-2 247 628	-787 538
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-78 968	-1 460 090
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	102 394	85 289
TOTAL (I)	16 203 656	16 265 519
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	16 386 383	12 845 000
Autres emprunts obligataires	27 578	1 115 350
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	481 960	682 036
Emprunts et dettes financières diverses	5 723 899	3 992 638
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	924 386	1 269 489
Dettes fiscales et sociales	3 766 958	3 319 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	342 622	417 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 364	20 622
TOTAL (III)	27 685 152	23 662 173
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	43 888 808	39 927 692
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	3 532	3 359

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 DECEMBRE 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à - 78 967,76 euros de la manière suivante :

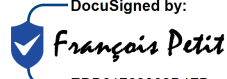
Perte de l'exercice :	-78 967,76 euros
Report à nouveau antérieur :	-2 247 628,24 euros
Au compte "report à nouveau"	-78 967,76 euros
S'élevant ainsi à -2 326 596,00 euros	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 décembre 2023

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

Certifié conforme

Le Président
François PETIT

DocuSigned by:

EDB61763903B4FB...



SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Comptes annuels Bilan au 30/06/2023

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

Certifiés conformes



IN EXTENSO VILLEURBANNE

53 avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : 0472603030

Fax : 0472603031

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 43 888 808 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -78 968 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 43 888 808 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -78 968 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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, Règlement ANC 2014-03 et suivants).

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

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse, qui a nécessairement des impacts sur le coût de nos productions/prestations, et en réponse à laquelle l'entreprise étudie les possibilités de répercussion sur ses propres prix de vente, s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022. L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

-La société a cédé les titres de participation qu'elle détenait sur la société Solo Escalade en juillet 2022.

-La société a émis en janvier et février 2023 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 930 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La société et le groupe ont mis en place les aménagements suivants pour poursuivre son activité et financer l'exploitation des salles par les filiales :

- Obtention de franchises de loyers ;
- Report d'échéances des charges sociales ;
- Accord avec le Mezzaneur pour ne rendre exigibles les charges d'intérêts seulement à partir de septembre 2023.
- La société a fait l'acquisition de titres de la société CU Orléans en septembre 2023.
- Suite à un bris de ratio au titre de l'exercice clos le 30/06/2023, le contrat de financement mezzanine prévoit l'exigibilité de la dette. La demande de waiver a été acceptée en date du 15 novembre 2023 par les financeurs renonçant à l'exigibilité immédiate de la dette.

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, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

une reprise de provision sur les titres ALBELIA a été comptabilisée pour un montant de 661 K€. Les titres de participation de la filiale LE 6C ont été dépréciés en totalité à hauteur de 4 K€, ainsi que les créances rattachées sur participation à hauteur de 215 K€, soit une provision totale de 219 K€.

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.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

Créances et dettes

Les créances et les 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 2023) 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 3.65%.

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, dépasse sur la base des comptes annuels arrêtés de l'exercice antérieur, 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.233-16, du Code de commerce, d'établir les comptes consolidés et le rapport sur la gestion du groupe.

Primes de remboursement des obligations

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

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
- SAS CLIMB UP PARIS NORD.

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, le produit d'impôt sur les sociétés s'élève à 493 672 €.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 120 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	28	28
Agents de maîtrise & techniciens	8	8
Employés	2	1
Ouvriers		
TOTAL	38	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	31 855	10.00000	318 550
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)	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	60 296
TOTAL	60 296

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 71.8K€.
Nantissement des titres des sociétés suivantes pour l'emprunt obligataire de 12 100K€
Lyon Escalade
Climb Up Bordeaux
Albelia
4B
Climb Up Caen
Climb Up Paris Sud
Climb Up Paris Nord
Climb Up Gestion
Climb Up Angers
Climb Up Brest

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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
413281114 SAS LYON ESCALADE 11 RUE LORTET 69007 LYON	250 018	100.00	911 002	2 261 588	2 974 519
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET 69007 LYON	1 335 663	97.96	203 000	416 851	824 612
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON 93800 EPINAY SUR SEINE	207 230	100.00	142 000	103 447	227 361
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL 69100 VILLEURBANNE	215 986	50.00	235 000	183 703	5 111 889
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET 69007 LYON	9 000	100.00	10 000	61 992	85 748
	415 014		235 000		645 540
	10 000		10 000		
	-113 212		10 000		-60 435

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
793158403 SCI FP2 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	10.00	1 000	122 688	210 479
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES 54320 MAXEVILLE	176 502	10.00	5 000		911 287
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS 69002 LYON	50 000	25.00	250	142 474	215 989
902349471 SAS ESCALEMOS 9 Esplanade Bénévent 42000 Saint Etienne	254 615	13.06	22 848	77 152	683 529
	1 000		250		-46 330
	-173 423		22 848		-103 226
	137 412				
	-35 842				

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
789256690 SARL CYANN 25 RUE DE DOUAI 87000 LIMOGES	1 000 ----- -78 877	100.00 -----	1 000 ----- 1 000	90 889 -----	565 021 ----- 87 073
753028943 SCI SEQUOIA 11 RUE LORTET 69007 LYON	600 ----- 128 245	80.00 -----	28 440 ----- 28 440	80 635 -----	51 409 ----- 20 733
829469642 SC EPSILON 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000 ----- 9 754	50.00 -----	5 000 ----- 5 000	94 525 -----	----- ----- 2 494
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX 11 RUE LORTET 69007 LYON	100 000 ----- -365 841	100.00 -----	100 000 ----- 100 000	562 028 -----	3 556 794 ----- 211 114
838602779 SAS CLIMB UP BREST 27 RUE DE PONTANIOU 29200 BREST	175 000 ----- -99 589	54.17 -----	100 000 ----- 100 000	20 148 -----	1 086 327 ----- -42 491

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	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
752840553 SARL VERTILAC	10 000	100.00	100 000	218 331	692 859
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SEROLEX	-493 767		100 000		-22 926
812698504 SARL LE 6 C	4 000	100.00	4 000	231 522	
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-219 811				-11 643
838880359 SAS 4B	35 000	100.00	293 500	649 328	794 548
239 CHEMIN DU SARRET	-----	-----	-----	-----	-----
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-797 010		293 500		-59 711
851873505 SAS CLIMB UP CAEN	100 000	100.00	100 000	1 088 663	758 971
QUAI AMIRAL HAMELIN	-----	-----	-----	-----	-----
14000 CAEN	-1 000 211		100 000		-219 365
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE	10 000	100.00	10 000	264 016	853 171
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-628 999		10 000		-203 646

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	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
399748169 SAS ALBELIA 260 RUE PAUL LANGEVIN	34 149	100.00	1 100 000	639 813	1 076 225
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	-318 316		1 100 000		43 996
844753657 SC EPSILON 2 11 RUE LORTET	10 000	80.00	8 000	121 027	
69007 LYON	-1 651		8 000		-1 283
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS 11 RUE LORTET	100 000	80.00	80 000	506	1 581 340
69007 LYON	91 997		80 000		199 353
519843841 SAS CITY EVASION 7 RUE PAUL MONTROCHET	1 356 110	100.00	245 000	611 850	1 028 106
69002 LYON	-1 702 880		245 000		-234 381
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES	10 000	100.00	10 000	2 754 043	2 908 869
69007 LYON	-4 030 235		10 000		-1 861 476

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	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
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148	100 000	100.00	100 000	997 615	3 215 519
69007 LYON	-3 025 005		100 000		-867 210
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE	8 000	100.00	1 315 000	151 104	3 029 717
69118 WAMBRECHIES	-1 414 929		1 315 000		-471 455
	-----	-----	-----	-----	-----

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	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	331 575			19 500
TOTAL	331 575			19 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	27 581			5 150
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	72 697			
Mat. de transport	148 316			
Mat. de bureau et info., mobilier	115 290			3 475
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	363 884			8 625
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	9 485 374			4 217 785
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	10 815 848			2 178
TOTAL	20 301 223			4 219 963
TOTAL GENERAL	20 996 681			4 248 088
Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			351 075	
TOTAL			351 075	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			32 731	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			72 697	
Mat. de transport			148 316	
Mat. de bureau et info., mobilier		5 730	113 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		5 730	366 779	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 056 970	12 646 189	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 480 924	9 337 102	
TOTAL		2 537 894	21 983 291	
TOTAL GENERAL		2 543 624	22 701 146	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		27 765	19 557		47 322
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		27 765	19 557		47 322
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		3 161	3 386	2	6 545
Installations générales, agencements et aménagements divers		30 475	7 282		37 757
Matériel de transport		105 213	30 149		135 362
Matériel de bureau et informatique, mobilier		84 094	16 402	5 730	94 766
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		222 943	57 219	5 732	274 430
TOTAL GÉNÉRAL		250 708	76 776	5 732	321 752

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.	17 105						17 105
TOTAL GÉNÉRAL	17 105						17 105
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	17 105		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		17 105

	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		686 284	10 060	172 412	523 932
Primes de remboursement des obligations					

Commentaires : néant

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	85 289	17 105			102 394
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	85 289	17 105			102 394
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	699 059	4 000	699 059		4 000
Immobilisations financières		215 811			215 811
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	699 059	219 811	699 059		219 811
TOTAL GENERAL (I+II+III)	784 348	236 916	699 059		322 205
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		219 811	699 059		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		17 105			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	7 391 021		7 391 021
Prêts (1) (2)	9 297 091	1 510 192	7 786 899
Autres immobilisations financières	40 012		40 012
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 842 733	19 842 733	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	127 721	127 721	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	96 582	96 582	
Groupe et associés (2)	549 732		549 732
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	425 521	425 521	
Charges constatées d'avance	79 451	79 451	
TOTAL	37 852 675	22 085 011	15 767 664

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

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice 1 480 924

(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)	16 386 383		16 386 383	
Autres emprunts obligataires (1)	27 578	27 578		
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 532	3 532		
- à plus d'1 an à l'origine	478 428	194 444	283 984	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 699 274	507 740	5 191 534	
Fournisseurs et comptes rattachés	924 386	924 386		
Personnel et comptes rattachés	155 222	155 222		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 338	219 338		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 186 477	3 186 477		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	205 922	153 039	52 883	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 625	24 625		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	342 622	342 622		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 364	31 364		
TOTAL	27 685 152	5 770 368	21 914 784	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	930 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	200 168			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	24 625			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	16 265 519
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	16 265 519
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	16 265 519
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-1 460 090
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	17 105
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	1 460 090
Variations en cours d'exercice	17 105
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	16 282 624
Résultat de l'exercice	-78 968
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	16 203 656

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations	-1 889.00	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 468 911.33	8 316 330.79
Autres créances	378 991.37	204 853.01
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 846 013.70	8 521 183.80

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations	-1 889.00	
26799000 INTERET COURUS / AVANCES - GROUPE	-4 788.00	
26799100 INTERETS COURUS / AVANCES	2 899.00	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 468 911.33	8 316 330.79
41810000 FACTURE A ETABLIR	292 262.86	154 972.83
41811000 FAE GROUPE	132 400.85	8 161 357.96
41815000 FAE GROUPE	5 044 247.62	
Autres créances	378 991.37	204 853.01
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	183 600.00	39 600.00
43870000 Produits a recevoir		3 741.64
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	96 582.00	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR - GROUPE		158 360.00
46871000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	98 809.37	3 151.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 846 013.70	8 521 183.80

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
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	27 578.35	1 115 350.36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 471.00	3 552.23
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 928.23	331 984.43
Dettes fiscales et sociales	236 929.31	249 143.77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		239 012.93
TOTAL	613 906.89	1 939 043.72

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	27 578.35	1 115 350.36
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	27 578.35	1 115 350.36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 471.00	3 552.23
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	320.00	423.00
51810000 Interets courus	3 151.00	3 129.23
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 928.23	331 984.43
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	344 853.50	241 163.10
40811000 FNP GROUPE		90 821.33
40815000 FNP GROUPE	1 074.73	
Dettes fiscales et sociales	236 929.31	249 143.77
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	151 876.61	145 665.74
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	3 345.00	11 000.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 343.80	54 990.91
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	4 303.90	12 925.12
44860000 CHARGES A PAYER	18 060.00	24 562.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		239 012.93
41980000 AAE		420.00
41981000 AAE GROUPE		197 457.93
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER - GROUPE		41 135.00
TOTAL	613 906.89	1 939 043.72

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits d'exploitation	31 364	20 622
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	31 364	20 622

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges d'exploitation	79 451	121 059
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	79 451	121 059

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant net	Durée d'amortissement restant à courir (années)
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	523 932	
Charges à étaler		
TOTAL	523 932	

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
CESSION TITRE SOLO ESCALADE	153 000	
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	7 580	
AMENDES ET PENALITES	8 784	
PRIX DE CESSION DES TITRES		115 000
PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS		150
TOTAL	169 364	115 150

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
AVANTAGE EN NATURE	35 329
REMBOURSEMENT ASSURANCE	100 668
REMBOURSEMENT FRAIS EMISSION EMPRUNT OBLIGATAIRE	10 060
REFACTURATIONS DIVERSES GROUPES	7 776
REFACTURATIONS DIVERSES HORS GROUPES	300
Total	154 133