

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Etats Greffe Bilan au 30/06/2022

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

Certifiés conformes

Le Président

François PETIT

DocuSigned by:



François Petit

EDB61763903B4FB...

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	802 969		802 969	506 656
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 533 117		3 533 117	2 097 656
Chiffre d'affaires Net	4 336 087		4 336 087	2 604 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			85 769	188 997
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			283 702	695 156
Autres produits			770	325
TOTAL (I)			4 706 328	3 488 790
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			78 462	89 954
Variation de stocks (marchandises)			3 918	-129
Achats de matières premières et autres approvisionnements			73 612	118 926
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 311 222	1 853 909
Impôts, taxes et versements assimilés			83 096	45 346
Salaires et traitements			1 737 991	1 078 860
Charges sociales			600 941	190 136
Dotations aux amortissements sur immobilisations			240 551	90 343
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			480	322
TOTAL (II)			5 130 273	3 467 668
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-423 945	21 122
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			162 488	264 466
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 075	2 601
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				-11
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			164 563	267 056
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			38 000	661 059
Intérêts et charges assimilées (4)			1 162 895	350 195
Différences négatives de change				95
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 200 895	1 011 348
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 036 332	-744 292
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 460 278	-723 170

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 852	
Sur opérations en capital	583	550 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		9 614
TOTAL (VII)	2 435	559 614
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	254	33 578
Sur opérations en capital	114 204	569 681
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 105	20 724
TOTAL (VIII)	131 563	623 983
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-129 128	-64 368
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-129 315	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 873 326	4 315 461
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 333 416	5 102 999
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-1 460 090	-787 538
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	1 852	
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		33 260
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	158 360	267 056
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	41 135	58 154

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Etats Greffe Bilan au 30/06/2022

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

Certifiés conformes

Le Président

François PETIT

DocuSigned by:



François Petit

EDB61763903B4FB...

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	250 207
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	79 800	25 990	53 810	69 770
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	27 581	3 161	24 420	9 446
Autres immobilisations corporelles	336 302	219 782	116 521	173 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 408 168	699 059	4 709 109	4 724 261
Créances rattachées à des participations	4 077 206		4 077 206	8 875 353
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 778 014		10 778 014	165 589
Autres immobilisations financières	37 834		37 834	36 444
TOTAL (I)	20 996 681	949 767	20 046 915	14 304 093
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	6 730		6 730	10 648
Avances et acomptes versés sur commandes	260		260	488 855
Créances				
Clients et comptes rattachés	18 315 571		18 315 571	12 258 501
Autres	638 225		638 225	2 985 051
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	112 648		112 648	1 348 027
Charges constatées d'avance	121 059		121 059	76 881
TOTAL (II)	19 194 493		19 194 493	17 167 962
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	686 284		686 284	641 930
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	40 877 458	949 767	39 927 692	32 113 986

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	-787 538	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 460 090	-787 538
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 289	68 184
TOTAL (I)	16 265 519	17 708 504
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	12 845 000	6 845 000
Autres emprunts obligataires	1 115 350	66 043
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	682 036	809 791
Emprunts et dettes financières diverses	3 992 638	2 214 939
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 489	1 432 313
Dettes fiscales et sociales	3 319 538	2 501 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	417 500	525 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 622	10 150
TOTAL (III)	23 662 173	14 405 482
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	39 927 692	32 113 986
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	3 359	4 408

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 MIXTE DU 15 DÉCEMBRE 2022

Exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION - AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Assemblée générale ordinaire décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à -1 460 090,18 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice-1 460 090,18 euros

En totalité au compte « Report à nouveau »

S'élevant ainsi à-2 247 628,24 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à un montant de 16 265 518,82 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

DocuSigned by:
 ***François Petit***
EDB61763903B4FB...

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Etats Greffe Bilan au 30/06/2022

148 AVENUE JEAN JAURES

69007 LYON

SIRET : 53351823900017

Certifiés conformes

Le Président

François PETIT

DocuSigned by:



François Petit

EDB61763903B4FB...

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 927 692 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -1 460 090 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 927 692 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 460 090 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'entreprise ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'entreprise n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

-La société a émis le 30 juillet 2021 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 3 000 000 euros.

-La société a émis le 06 janvier 2022 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 3 000 000 euros.

-La société a mis en place des prêts intragroupes pour un montant global de 10 659 K€ avec les filiales CU Mulhouse, CU Paris Sud, CU Caen, CU Paris Nord, CU Lille et CU Bordeaux .

-La société a fait l'acquisition des titres de la société Escalamos à hauteur de 13.06% pour un montant de 22 848 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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 détienne sur la société Solo Escalade en juillet 2022.

-La société et le groupe a 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 cash les charges d'intérêts à partir de septembre 2023.

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

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 :

-ESCALEMOS: 17 941 actions (13.06%), société créée le 21/07/2021 et prise de participation en date du 21/12/2021.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat

Créances et dettes

Les créances 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 2022) 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 3.23%.

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, dépasse depuis cette année 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.233-16, du Code de commerce, d'établir les comptes consolidés et le 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
- 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 129 315 €

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	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

Actions ordinaires : 31 855

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	51 253
TOTAL	51 253

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 119K€.
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	

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	2 039 237	2 711 791
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET 69007 LYON	207 230	97.96	203 000	254 958	702 807
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON 93800 EPINAY SUR SEINE	9 000	100.00	142 000	106 191	240 668
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL 69100 VILLEURBANNE	470 000	50.00	235 000	48 322	4 485 945
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	100.00	10 000	64 622	78 375
	-52 777		10 000		-22 237

	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	150 282	203 164
482961257 SARL SOLO ESCALADE 51 BIS ROUTE DE BESSIERES 31240 L'UNION - COMPTES NON DISPON	187 000	33.69	153 000		
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES 54320 MAXEVILLE	50 000	10.00	5 000		775 398
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS 69002 LYON	1 000	25.00	250	140 826	247 782
902349471 SAS ESCALEMOS	137 412	13.06	22 848	77 152	
42000 Saint Etienne			22 848		

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	1 000	100.00	1 000	41 939	492 037
87000 LIMOGES	-165 950		1 000		75 689
753028943 SCI SEQUOIA 11 RUE LORTET	600	80.00	28 440	64 763	45 009
69007 LYON	107 511		28 440		16 856
829469642 SC EPSILON 11 RUE LORTET	10 000	50.00	5 000	91 306	
69007 LYON	7 260		5 000		-225
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX 11 RUE LORTET	100 000	100.00	100 000	967 833	2 918 760
69007 LYON	-576 955		100 000		70 728
838602779 SAS CLIMB UP BREST 27 RUE DE PONTANIOU	175 000	54.17	100 000	20 772	890 611
29200 BREST	-57 098		100 000		48 647

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	273 748	582 722
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SEROLEX	-470 841		100 000		-65 101
812698504 SARL LE 6 C	4 000	100.00	4 000	228 473	
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-208 168		4 000		-2 033
838880359 SAS 4B	35 000	100.00	293 500	640 797	667 409
239 CHEMIN DU SARRET	-----	-----	-----	-----	-----
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-737 300		293 500		-75 406
851873505 SAS CLIMB UP CAEN	100 000	100.00	100 000	1 048 942	553 045
QUAI AMIRAL HAMELIN	-----	-----	-----	-----	-----
14000 CAEN	-780 847		100 000		-455 371
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE	10 000	100.00	10 000	257 073	600 871
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-425 353		10 000		-389 608

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	34 149	100.00	1 100 000	632 097	929 588
260 RUE PAUL LANGEVIN	-----	-----	-----	-----	-----
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	-362 312		438 941		-39 928
844753657 SC EPSILON 2	10 000	80.00	8 000	117 464	
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-368		8 000		-3 180
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS	100 000	80.00	187 417	187 417	1 213 612
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-107 356		187 417		41 004
	-----	-----	-----	-----	-----
519843841 SAS CITY EVASION	1 356 110	100.00	245 000	611 811	802 809
7 RUE PAUL MONTROCHET	-----	-----	-----	-----	-----
69002 LYON	-1 468 500		245 000		-250 047
	-----	-----	-----	-----	-----

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
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES	10 000	100.00	10 000	4 370 819	243 261
69007 LYON	-2 168 759		10 000		-1 585 020
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148	100 000	100.00	100 000	3 478 259	2 732 659
69007 LYON	-2 157 796		100 000		-1 062 793
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE	8 000	100.00	1 315 000	1 595 461	2 235 316
69118 WAMBRECHIES	-943 474		1 315 000		-743 671

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	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	331 575		
TOTAL	331 575		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 481		17 100
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	72 697		
Mat. de transport	149 316		
Mat. de bureau et info., mobilier	109 053		7 576
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	341 547		24 676
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 260 673		107 510
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	202 033		10 760 390
TOTAL	14 462 706		10 867 901
TOTAL GENERAL	15 135 828		10 892 577

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo 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.			27 581	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			72 697	
Mat. de transport		1 000	148 316	
Mat. de bureau et info., mobilier		1 339	115 290	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 339	363 884	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 882 809	9 485 374	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		146 575	10 815 848	
TOTAL		5 029 384	20 301 223	
TOTAL GENERAL		5 031 724	20 996 681	

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							
		11 598	16 167		27 765		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		11 598	16 167		27 765		
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
		1 035	2 126		3 161		
Installations générales, agencements et aménagements divers							
		22 339	8 136		30 475		
Matériel de transport							
		75 736	30 477	1 000	105 213		
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
		59 968	24 990	864	84 094		
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		159 078	65 729	1 864	222 943		
TOTAL GÉNÉRAL		170 676	81 896	1 864	250 708		
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises		Mvt net des	
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amort. à la fin de l'ex.
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.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
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		641 930	203 009	158 655	686 284		
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	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	68 184	17 105			85 289
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	68 184	17 105			85 289
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	38 000			699 059
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	661 059	38 000			699 059
TOTAL GENERAL (I+II+III)	729 243	55 105			784 348
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		38 000			
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		17 105			
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

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	4 077 206		4 077 206
Prêts (1) (2)	10 778 014	1 480 923	9 297 091
Autres immobilisations financières	37 834		37 834
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 315 571	18 315 571	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 742	3 742	
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	281 986	281 986	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	56 060	56 060	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	293 526	293 526	
Charges constatées d'avance	121 059	121 059	
TOTAL	33 967 910	20 555 779	13 412 132
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 659 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	46 575		
(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)	12 845 000		12 845 000	
Autres emprunts obligataires (1)	1 115 350	1 115 350		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 359	3 359		
- à plus d'1 an à l'origine	678 677	678 677		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	3 967 877		3 967 877	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 269 489	1 269 489		
Personnel et comptes rattachés	157 336	157 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	291 830	291 830		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 839 810	2 839 810		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 562	30 562		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 761	24 761		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	417 500	417 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 622	20 622		
TOTAL	23 662 173	6 849 296	16 812 877	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	128 163			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	24 761			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	17 708 504
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	17 708 504
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	17 708 504
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	-787 538
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	17 105
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	787 538
Variations en cours d'exercice	17 105
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	17 725 609
Résultat de l'exercice	-1 460 090
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	16 265 519

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
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 316 330.79	9 042 827.52
Autres créances	204 853.01	114 719.82
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	8 521 183.80	9 157 547.34

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 316 330.79	9 042 827.52
41810000 FACTURE A ETABLIR	154 972.83	241 732.46
41811000 FAE GROUPE	8 161 357.96	8 801 095.06
Autres créances	204 853.01	114 719.82
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	39 600.00	50 253.82
43870000 Produits a recevoir	3 741.64	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR - GROUPE	158 360.00	64 466.00
46871000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 151.37	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	8 521 183.80	9 157 547.34

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
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 115 350.36	66 042.74
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 552.23	2 094.78
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 984.43	151 791.01
Dettes fiscales et sociales	249 143.77	226 009.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	239 012.93	461 934.78
TOTAL	1 939 043.72	907 873.13

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 115 350.36	66 042.74
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	1 115 350.36	66 042.74
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 552.23	2 094.78
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	423.00	614.00
51810000 Interets courus	3 129.23	1 480.78
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 984.43	151 791.01
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	241 163.10	138 764.02
40811000 FNP GROUPE	90 821.33	13 026.99
Dettes fiscales et sociales	249 143.77	226 009.82
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	145 665.74	141 492.61
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	11 000.00	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	54 990.91	55 368.82
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALA PAYER	12 925.12	11 059.89
44860000 CHARGES A PAYER	24 562.00	18 088.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	239 012.93	461 934.78
41980000 AAE	420.00	
41981000 AAE GROUPE	197 457.93	431 725.78
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER - GROUPE	41 135.00	30 209.00
TOTAL	1 939 043.72	907 873.13

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation	20 622	10 150
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	20 622	10 150

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Charges d'exploitation	121 059	76 881
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	121 059	76 881

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	686 284	
Charges à étaler		
TOTAL	686 284	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AMENDES	254	
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	475	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	113 729	
PRODUITS EXEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS		1 852
PRODUITS CESSION IMMO		583
TOTAL	114 458	2 435

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE	6 040
FRAIS D'EMISSION EMPRUNT OBLIGATAIRE	203 009
TRANSFERTS DE CHARGES HORS GROUPE	2 500
AVANTAGES EN NATURE	35 034
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 821
REMBOURSEMENT FORMATION	35 298
Total	283 702

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 2022

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 2022

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 2022, 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 2021 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.

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.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- ❖ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- ❖ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ❖ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ❖ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ❖ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Lyon, le 30 novembre 2022

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit & Conseil



Stéphane DAHAN

Orial



Christophe ROBILLARD

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	250 207
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	79 800	25 990	53 810	69 770
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	27 581	3 161	24 420	9 446
Autres immobilisations corporelles	336 302	219 782	116 521	173 023
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 408 168	699 059	4 709 109	4 724 261
Créances rattachées à des participations	4 077 206		4 077 206	8 875 353
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 778 014		10 778 014	165 589
Autres immobilisations financières	37 834		37 834	36 444
TOTAL (I)	20 996 681	949 767	20 046 915	14 304 093
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	6 730		6 730	10 648
Avances et acomptes versés sur commandes	260		260	488 855
Créances				
Clients et comptes rattachés	18 315 571		18 315 571	12 258 501
Autres	638 225		638 225	2 985 051
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	112 648		112 648	1 348 027
Charges constatées d'avance	121 059		121 059	76 881
TOTAL (II)	19 194 493		19 194 493	17 167 962
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	686 284		686 284	641 930
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	40 877 458	949 767	39 927 692	32 113 986

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 318 550	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	-787 538	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 460 090	-787 538
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	85 289	68 184
TOTAL (I)	16 265 519	17 708 504
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	12 845 000	6 845 000
Autres emprunts obligataires	1 115 350	66 043
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	682 036	809 791
Emprunts et dettes financières diverses	3 992 638	2 214 939
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 269 489	1 432 313
Dettes fiscales et sociales	3 319 538	2 501 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	417 500	525 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 622	10 150
TOTAL (III)	23 662 173	14 405 482
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	39 927 692	32 113 986
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	3 359	4 408

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	802 969		802 969	506 656
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 533 117		3 533 117	2 097 656
Chiffre d'affaires Net	4 336 087		4 336 087	2 604 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			85 769	188 997
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			283 702	695 156
Autres produits			770	325
TOTAL (I)			4 706 328	3 488 790
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			78 462	89 954
Variation de stocks (marchandises)			3 918	-129
Achats de matières premières et autres approvisionnements			73 612	118 926
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			2 311 222	1 853 909
Impôts, taxes et versements assimilés			83 096	45 346
Salaires et traitements			1 737 991	1 078 860
Charges sociales			600 941	190 136
Dotations aux amortissements sur immobilisations			240 551	90 343
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			480	322
TOTAL (II)			5 130 273	3 467 668
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-423 945	21 122
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			162 488	264 466
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 075	2 601
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				-11
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			164 563	267 056
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			38 000	661 059
Intérêts et charges assimilées (4)			1 162 895	350 195
Différences négatives de change				95
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 200 895	1 011 348
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 036 332	-744 292
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1 460 278	-723 170

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2021
Au 30/06/2022Du 01/07/2020
Au 30/06/2021**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	1 852	
Sur opérations en capital	583	550 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		9 614
TOTAL (VII)	2 435	559 614

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	254	33 578
Sur opérations en capital	114 204	569 681
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 105	20 724
TOTAL (VIII)	131 563	623 983
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-129 128	-64 368

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X) -129 315

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 873 326	4 315 461
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 333 416	5 102 999
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-1 460 090	-787 538

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 852

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

33 260

(3) Dont produits concernant les entités liées

158 360

267 056

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

41 135

58 154

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 927 692 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -1 460 090 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 39 927 692 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 460 090 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'entreprise ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'entreprise n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

-La société a émis le 30 juillet 2021 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 3 000 000 euros.

-La société a émis le 06 janvier 2022 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 3 000 000 euros.

-La société a mis en place des prêts intragroupes pour un montant global de 10 659 K€ avec les filiales CU Mulhouse, CU Paris Sud, CU Caen, CU Paris Nord, CU Lille et CU Bordeaux .

-La société a fait l'acquisition des titres de la société Escalamos à hauteur de 13.06% pour un montant de 22 848 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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 détienne sur la société Solo Escalade en juillet 2022.

-La société et le groupe a 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 cash les charges d'intérêts à partir de septembre 2023.

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

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 :

-ESCALEMOS: 17 941 actions (13.06%), société créée le 21/07/2021 et prise de participation en date du 21/12/2021.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat

Créances et dettes

Les créances 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 2022) 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 3.23%.

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, dépasse depuis cette année 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.233-16, du Code de commerce, d'établir les comptes consolidés et le 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
- 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 129 315 €

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	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

Actions ordinaires : 31 855

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	51 253
TOTAL	51 253

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 119K€.

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

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	2 039 237	2 711 791
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET 69007 LYON	207 230	97.96	203 000	254 958	702 807
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON 93800 EPINAY SUR SEINE	9 000	100.00	142 000	106 191	240 668
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL 69100 VILLEURBANNE	470 000	50.00	235 000	48 322	4 485 945
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	100.00	10 000	64 622	78 375
	-52 777		10 000		-22 237

	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	150 282	203 164
482961257 SARL SOLO ESCALADE 51 BIS ROUTE DE BESSIERES 31240 L'UNION	187 000	33.69	153 000		
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES 54320 MAXEVILLE	50 000	10.00	5 000		775 398
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS 69002 LYON	1 000	25.00	250	140 826	247 782
902349471 SAS ESCALEMOS 42000 Saint Etienne	-127 092		250		-128 092
	137 412	13.06	22 848	77 152	
			22 848		

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	41 939	492 037
87000 LIMOGES	-165 950		1 000		75 689
753028943 SCI SEQUOIA 11 RUE LORTET	600	80.00	28 440	64 763	45 009
69007 LYON	107 511		28 440		16 856
829469642 SC EPSILON 11 RUE LORTET	10 000	50.00	5 000	91 306	
69007 LYON	7 260		5 000		-225
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX 11 RUE LORTET	100 000	100.00	100 000	967 833	2 918 760
69007 LYON	-576 955		100 000		70 728
838602779 SAS CLIMB UP BREST 27 RUE DE PONTANIOU	175 000	54.17	100 000	20 772	890 611
29200 BREST	-57 098		100 000		48 647

	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
752840553 SARL VERTILAC	10 000	100.00	100 000	273 748	582 722
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SEROLEX	-470 841		100 000		-65 101
812698504 SARL LE 6 C	4 000	100.00	4 000	228 473	
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-208 168		4 000		-2 033
838880359 SAS 4B	35 000	100.00	293 500	640 797	667 409
239 CHEMIN DU SARRET	-----	-----	-----	-----	-----
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-737 300		293 500		-75 406
851873505 SAS CLIMB UP CAEN	100 000	100.00	100 000	1 048 942	553 045
QUAI AMIRAL HAMELIN	-----	-----	-----	-----	-----
14000 CAEN	-780 847		100 000		-455 371
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE	10 000	100.00	10 000	257 073	600 871
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-425 353		10 000		-389 608

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 13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	34 149 ----- -362 312	100.00 -----	1 100 000 ----- 438 941	632 097 -----	929 588 ----- -39 928
844753657 SC EPSILON 2 11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000 ----- -368	80.00 -----	8 000 ----- 8 000	117 464 -----	----- ----- -3 180
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS 11 RUE LORTET 69007 LYON	100 000 ----- -107 356	80.00 -----	187 417 ----- 187 417	187 417 -----	1 213 612 ----- 41 004
	-----	-----	-----	-----	-----
519843841 SAS CITY EVASION 7 RUE PAUL MONTROCHET 69002 LYON	1 356 110 ----- -1 468 500	100.00 -----	245 000 ----- 245 000	611 811 -----	802 809 ----- -250 047
	-----	-----	-----	-----	-----
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
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES 69007 LYON	10 000 ----- -2 168 759	100.00 -----	10 000 ----- 10 000	4 370 819 -----	243 261 ----- -1 585 020
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148 69007 LYON	100 000 ----- -2 157 796	100.00 -----	100 000 ----- 100 000	3 478 259 -----	2 732 659 ----- -1 062 793
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE 69118 WAMBRECHIES	8 000 ----- -943 474	100.00 -----	1 315 000 ----- 1 315 000	1 595 461 -----	2 235 316 ----- -743 671

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	331 575		
TOTAL	331 575		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 481		17 100
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	72 697		
Mat. de transport	149 316		
Mat. de bureau et info., mobilier	109 053		7 576
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	341 547		24 676
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 260 673		107 510
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	202 033		10 760 390
TOTAL	14 462 706		10 867 901
TOTAL GENERAL	15 135 828		10 892 577
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	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.			27 581
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			72 697
Mat. de transport	1 000		148 316
Mat. de bureau et info., mobilier	1 339		115 290
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 339		363 884
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 882 809		9 485 374
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	146 575		10 815 848
TOTAL	5 029 384		20 301 223
TOTAL GENERAL	5 031 724		20 996 681

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		11 598	16 167		27 765
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		11 598	16 167		27 765
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		1 035	2 126		3 161
Installations générales, agencements et aménagements divers		22 339	8 136		30 475
Matériel de transport		75 736	30 477	1 000	105 213
Matériel de bureau et informatique, mobilier		59 968	24 990	864	84 094
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		159 078	65 729	1 864	222 943
TOTAL GÉNÉRAL		170 676	81 896	1 864	250 708

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.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
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				641 930	203 009	158 655	686 284
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	68 184	17 105			85 289
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	68 184	17 105			85 289
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	38 000			699 059
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	661 059	38 000			699 059
TOTAL GENERAL (I+II+III)	729 243	55 105			784 348
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		38 000			
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	4 077 206		4 077 206
Prêts (1) (2)	10 778 014	1 480 923	9 297 091
Autres immobilisations financières	37 834		37 834
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 315 571	18 315 571	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 742	3 742	
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	281 986	281 986	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	56 060	56 060	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	293 526	293 526	
Charges constatées d'avance	121 059	121 059	
TOTAL	33 967 910	20 555 779	13 412 132
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 659 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	46 575		
(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)	12 845 000		12 845 000	
Autres emprunts obligataires (1)	1 115 350	1 115 350		
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	3 359	3 359		
- à plus d'1 an à l'origine	678 677	678 677		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	3 967 877		3 967 877	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 269 489	1 269 489		
Personnel et comptes rattachés	157 336	157 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	291 830	291 830		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 839 810	2 839 810		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 562	30 562		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	24 761	24 761		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	417 500	417 500		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 622	20 622		
TOTAL	23 662 173	6 849 296	16 812 877	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	128 163			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	24 761			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	17 708 504
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	17 708 504
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	17 708 504
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	-787 538
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	17 105
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	787 538
Variations en cours d'exercice	17 105
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	17 725 609
Résultat de l'exercice	-1 460 090
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	16 265 519

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
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 316 330.79	9 042 827.52
Autres créances	204 853.01	114 719.82
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	8 521 183.80	9 157 547.34

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 316 330.79	9 042 827.52
41810000 FACTURE A ETABLIR	154 972.83	241 732.46
41811000 FAE GROUPE	8 161 357.96	8 801 095.06
Autres créances	204 853.01	114 719.82
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	39 600.00	50 253.82
43870000 Produits a recevoir	3 741.64	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR - GROUPE	158 360.00	64 466.00
46871000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	3 151.37	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	8 521 183.80	9 157 547.34

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
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 115 350.36	66 042.74
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 552.23	2 094.78
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 984.43	151 791.01
Dettes fiscales et sociales	249 143.77	226 009.82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	239 012.93	461 934.78
TOTAL	1 939 043.72	907 873.13

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 115 350.36	66 042.74
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	1 115 350.36	66 042.74
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 552.23	2 094.78
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	423.00	614.00
51810000 Interets courus	3 129.23	1 480.78
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 984.43	151 791.01
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	241 163.10	138 764.02
40811000 FNP GROUPE	90 821.33	13 026.99
Dettes fiscales et sociales	249 143.77	226 009.82
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	145 665.74	141 492.61
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	11 000.00	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	54 990.91	55 368.82
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	12 925.12	11 059.89
44860000 CHARGES A PAYER	24 562.00	18 088.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	239 012.93	461 934.78
41980000 AAE	420.00	
41981000 AAE GROUPE	197 457.93	431 725.78
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER - GROUPE	41 135.00	30 209.00
TOTAL	1 939 043.72	907 873.13

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Produits d'exploitation	20 622	10 150
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	20 622	10 150

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Charges d'exploitation	121 059	76 881
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	121 059	76 881

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	686 284	
Charges à étaler		
TOTAL	686 284	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AMENDES	254	
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	475	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	113 729	
PRODUITS EXEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS		1 852
PRODUITS CESSION IMMO		583
TOTAL	114 458	2 435

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS DE CHARGES GROUPE	6 040
FRAIS D'EMISSION EMPRUNT OBLIGATAIRE	203 009
TRANSFERTS DE CHARGES HORS GROUPE	2 500
AVANTAGES EN NATURE	35 034
REMBOURSEMENT ASSURANCE	1 821
REMBOURSEMENT FORMATION	35 298
Total	283 702