

SAS 4B

Comptes annuels

Bilan au 30/06/2023

250 CHEMIN DU MERLANCON

13400 AUBAGNE

SIRET : 83888035900016

certifiés conformes
[Signature]

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	3 000	3 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	54 954	13 316	41 639	39 720
Autres immobilisations corporelles	669 496	254 745	414 751	438 616
Immobilisations en cours				12 240
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 500		37 500	37 500
TOTAL (I)	764 951	271 061	493 890	528 076
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	22 734	5 216	17 518	16 870
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 931		2 931	4 941
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	95 543		95 543	75 000
Autres	451 003		451 003	263 269
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	10 479		10 479	25 330
Charges constatées d'avance	5 218		5 218	3 748
TOTAL (II)	587 907	5 216	582 692	389 158
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 352 858	276 276	1 076 581	917 234

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	35 000	35 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-772 300	-696 894
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-59 711	-75 406
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-797 010	-737 300
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	355 981	444 345
Emprunts et dettes financières diverses	675 612	649 458
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	497 855	268 946
Dettes fiscales et sociales	107 219	71 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 686	
Autres dettes	3 147	13 267
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	232 092	206 976
TOTAL (III)	1 873 591	1 654 534
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 076 581	917 234
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

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	68 167		68 167	63 824
Production vendue de biens	-39 083		-39 083	
Production vendue de services	765 464		765 464	603 586
Chiffre d'affaires Net	794 548		794 548	667 409
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 000	14 675
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			17 118	5 989
Autres produits			349	774
TOTAL (I)			820 014	688 847
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 841	45 818
Variation de stocks (marchandises)			2 010	-960
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 884	6 586
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-898	-1 805
Autres achats et charges externes *			353 407	336 741
Impôts, taxes et versements assimilés			12 099	13 808
Salaires et traitements			257 369	213 811
Charges sociales			65 164	51 736
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 515	59 089
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			5 216	4 966
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			24 038	22 169
TOTAL (II)			838 646	751 959
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-18 631	-63 113
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			30 659	14 184
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			30 659	14 184
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-30 659	-14 184
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-49 290	-77 296

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	6 776	10 953
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	6 776	10 953
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 094	5 528
Sur opérations en capital	2 103	3 535
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	17 197	9 063
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-10 420	1 891
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	826 791	699 800
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	886 501	775 206
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-59 711	-75 406
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	6 776	10 953
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	13 278	3 885
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	26 284	8 661

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 1 076 581 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -59 711 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 exploite une salle d'escalade.

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

La salle est située au 250 chemin du Merlancon - 13400 AUBAGNE

Appartenance à un groupe financier :

La société est détenue à 100 % par la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS.

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 1 076 581 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -59 711 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 méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- | | |
|--|-------------|
| • Logiciels | 5 ans, |
| • Installations et matériels techniques | 5 à 12 ans, |
| • Installations.agencem.et aménag.divers | 5 à 25 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Le stock de matériel d'escalade (sauf les prises), utilisé par la société et laissé à la disposition des clients, et les pièces de remplacements ont été inscrits en stocks et non en immobilisations.

Il a été constaté une dépréciation destinée à couvrir leur obsolescence en fonction de la date d'acquisition et du type de matériel.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, en fonction du degré d'irrecouvrabilité de chaque créance.

Engagements de départ à la retraite

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.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI. L'option a été formulée avec effet au 01/07/2019.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe 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'impôt dont la société intégrée pourrait bénéficier seront imputés sur la charge d'impôt due par celle-ci, de la 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 celles de leurs distributions qui donneront lieu à précompte général, les sociétés filles retiendront ce précompte qu'elles verseront à la société mère.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élèvent à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0 €.

La société tête de groupe est la SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS, sise 148, avenue Jean Jaurès - 69007 LYON.

Soutien financier

En date du 9 novembre 2023, CLIMB UP INVESTISSEMENTS, société tête de groupe, a confirmé son soutien financier, indiquant son engagement à ne pas demander le remboursement de ses prêts, créances commerciales et compte courant consentis.

Également à apporter le cas échéant la trésorerie nécessaire afin que la société puisse faire face à ses engagements pour poursuivre normalement son activité et ce jusqu'à la date de l'assemblée générale approuvant leurs comptes clos au 30 juin 2024.

A ce titre, les dettes envers la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS ont été reclassées à plus d'un an dans le tableau d'échéance des dettes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés	3	3
Ouvriers		
TOTAL	9	9

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	35 000	1.00000	35 000
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)	35 000	1.00000	35 000

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	2 987
TOTAL	2 987

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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	3 000		
TOTAL	3 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	49 577		8 974
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	627 866		25 152
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	10 932		5 545
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	12 240		
Avances et acomptes			
TOTAL	700 616		39 672
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	37 500		
TOTAL	37 500		
TOTAL GENERAL	741 116		39 672

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			3 000	
TOTAL			3 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		3 597	54 954	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			653 018	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			16 478	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	12 240			
Avances et acomptes				
TOTAL	12 240	3 597	724 451	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			37 500	
TOTAL			37 500	
TOTAL GENERAL	12 240	3 597	764 951	

¹ Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels.

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					
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					
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					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	4 966	5 216	4 966		5 216
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	4 966	5 216	4 966		5 216
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	4 966	5 216	4 966		5 216
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		5 216	4 966		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	37 500		37 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	95 543	95 543	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	395	395	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	77 879	77 879	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	372 729	372 729	
Charges constatées d'avance	5 218	5 218	
TOTAL	589 263	551 763	37 500

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	325	325		
- à plus d'1 an à l'origine	355 656	88 735	266 921	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	497 855	497 855		
Personnel et comptes rattachés	22 443	22 443		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 372	29 372		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	25 379	25 379		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 024	21 282	8 742	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 686	1 686		
Groupe et associés (2)	675 612	26 284	649 328	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 147	3 147		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	232 092	232 092		
TOTAL	1 873 591	948 600	924 991	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

87 441

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-737 300
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-737 300
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	-737 300
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	-75 406
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	75 406
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-737 300
Résultat de l'exercice	-59 711
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-797 010

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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 542.79	4 110.20
Autres créances	8 065.00	1 074.73
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 607.79	5 184.93

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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 FACTURES A ETABLIR	8 542.79	4 110.20
41811000 FAE - GROUPE		121.60
41850000 FAE GROUPE		3 988.60
Autres créances	8 542.79	
40981000 AAE - GROUPE	8 065.00	1 074.73
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 074.73
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	395.00	
Valeurs mobilières de placement	7 670.00	
Disponibilités		
TOTAL	16 607.79	5 184.93

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	26 284.00	8 661.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 319.14	109 951.86
Dettes fiscales et sociales	28 940.04	25 535.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 686.24	
Autres dettes	1 606.90	4 867.00
TOTAL	232 836.32	149 014.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
45880000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	26 284.00	8 661.00
	26 284.00	8 661.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 FACTURE NON PARVENUE	174 319.14	109 951.86
40811000 FNP - GROUPE	26 946.03	20 654.77
40815000 FNP GROUPE		89 297.09
	147 373.11	
Dettes fiscales et sociales		
42820000 PROVISION CP	28 940.04	25 535.06
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	19 038.94	16 673.45
43820000 PROVISION CH/CP	2 377.00	876.71
43860000 CHARGES A PAYER ORGANISMES	5 071.64	4 126.86
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 452.46	1 425.04
		2 433.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40840000 FNP SUR IMMO	1 686.24	
	1 686.24	
Autres dettes		
41980000 AVOIR A ETABLIR	1 606.90	4 867.00
	1 606.90	4 867.00
TOTAL	232 836.32	149 014.92

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

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	232 092	206 976
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	232 092	206 976

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges d'exploitation	5 218	3 748
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 218	3 748

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
SOLDE CREANCES CLIENTS DIVERS 2019		5 001
EXTOURNE FNP 2020		1 133
SOLDE CREANCES DIVERSES CU 2019		643
VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	2 103	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	12 240	
CHARGES SUR CREANCES CLIENTS ET DIVERS	1 038	
AMENDES ET PENALITES	1 816	
TOTAL	17 197	6 777

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REFACTURATIONS GROUPE	1 859
REMBOURSEMENT FORMATION	395
REFACTURATION GROUPE MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	2 227
REMBOURSEMENT ASSURANCE	7 670
Total	12 151



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

4B SAS

SAS au capital de 35 000 Euros

Siège social : 250 chemin du Merlancon
13400 AUBAGNE

838 880 359 RCS MARSEILLE



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.
Membre du groupe Orial inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

SAS 4B

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

Ce document contient 22 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 30 juin 2023**

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4B SAS 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.

II- Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- 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 à l'Assemblée Générale.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 4 décembre 2023

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes



Christophe ROBILLARD, Associé
Fondé de Pouvoirs

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	3 000	3 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	54 954	13 316	41 639	39 720
Autres immobilisations corporelles	669 496	254 745	414 751	438 616
Immobilisations en cours				12 240
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 500		37 500	37 500
TOTAL (I)	764 951	271 061	493 890	528 076
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	22 734	5 216	17 518	16 870
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 931		2 931	4 941
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	95 543		95 543	75 000
Autres	451 003		451 003	263 269
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	10 479		10 479	25 330
Charges constatées d'avance	5 218		5 218	3 748
TOTAL (II)	587 907	5 216	582 692	389 158
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 352 858	276 276	1 076 581	917 234

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Bilan Passif

		Net Au 30/06/2023	Net Au 30/06/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé ;	35 000	35 000	35 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-772 300	-696 894
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-59 711	-75 406
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	-797 010	-737 300
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		355 981	444 345
Emprunts et dettes financières diverses		675 612	649 458
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		497 855	268 946
Dettes fiscales et sociales		107 219	71 542
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 686	
Autres dettes		3 147	13 267
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		232 092	206 976
	TOTAL (III)	1 873 591	1 654 534
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	1 076 581	917 234
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

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	68 167		68 167	63 824
Production vendue de biens	-39 083		-39 083	
Production vendue de services	765 464		765 464	603 586
Chiffre d'affaires Net	794 548		794 548	667 409
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 000	14 675
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			17 118	5 989
Autres produits			349	774
TOTAL (I)			820 014	688 847
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 841	45 818
Variation de stocks (marchandises)			2 010	-960
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 884	6 586
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-898	-1 805
Autres achats et charges externes *			353 407	336 741
Impôts, taxes et versements assimilés			12 099	13 808
Salaires et traitements			257 369	213 811
Charges sociales			65 164	51 736
Dotations aux amortissements sur immobilisations			59 515	59 089
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			5 216	4 966
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			24 038	22 169
TOTAL (II)			838 646	751 959
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-18 631	-63 113
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			30 659	14 184
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			30 659	14 184
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-30 659	-14 184
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-49 290	-77 296

* Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2022
Au 30/06/2023Du 01/07/2021
Au 30/06/2022**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	6 776	10 953
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)**6 776****10 953****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion	15 094	5 528
Sur opérations en capital	2 103	3 535
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)**17 197****9 063****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)****-10 420****1 891**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**826 791****699 800****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****886 501****775 206****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****-59 711****-75 406**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

6 776

10 953

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

13 278

3 885

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

26 284

8 661

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 1 076 581 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -59 711 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 exploite une salle d'escalade.

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

La salle est située au 250 chemin du Merlancon - 13400 AUBAGNE

Appartenance à un groupe financier :

La société est détenue à 100 % par la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS.

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 1 076 581 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -59 711 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 méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

- | | |
|--|-------------|
| • Logiciels | 5 ans, |
| • Installations et matériels techniques | 5 à 12 ans, |
| • Installations.agencem.et aménag.divers | 5 à 25 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Le stock de matériel d'escalade (sauf les prises), utilisé par la société et laissé à la disposition des clients, et les pièces de remplacements ont été inscrits en stocks et non en immobilisations.

Il a été constaté une dépréciation destinée à couvrir leur obsolescence en fonction de la date d'acquisition et du type de matériel.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, en fonction du degré d'irrecouvrabilité de chaque créance.

Engagements de départ à la retraite

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.

Convention d'intégration fiscale

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/07/2019.

Les principales dispositions de la convention d'intégration fiscale applicable au groupe 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'impôt dont la société intégrée pourrait bénéficier seront imputés sur la charge d'impôt due par celle-ci, de la 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 celles de leurs distributions qui donneront lieu à précompte général, les sociétés filles retiendront ce précompte qu'elles verseront à la société mère.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés s'élève à 0 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt sur les sociétés se serait élevée à 0 €.

La société tête de groupe est la SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS, sise 148, avenue Jean Jaurès - 69007 LYON.

Soutien financier

En date du 9 novembre 2023, CLIMB UP INVESTISSEMENTS, société tête de groupe, a confirmé son soutien financier, indiquant son engagement à ne pas demander le remboursement de ses prêts, créances commerciales et compte courant consentis.

Également à apporter le cas échéant la trésorerie nécessaire afin que la société puisse faire face à ses engagements pour poursuivre normalement son activité et ce jusqu'à la date de l'assemblée générale approuvant leurs comptes clos au 30 juin 2024.

A ce titre, les dettes envers la société CLIMB UP INVESTISSEMENTS ont été reclassées à plus d'un an dans le tableau d'échéance des dettes.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens	4	4
Employés	3	3
Ouvriers		
TOTAL	9	9

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	35 000	1.00000	35 000
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)	35 000	1.00000	35 000

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	2 987
TOTAL	2 987

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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		3 000		
TOTAL		3 000		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		49 577		8 974
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		627 866		25 152
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		10 932		5 545
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		12 240		
Avances et acomptes				
TOTAL		700 616		39 672
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		37 500		
TOTAL		37 500		
TOTAL GENERAL		741 116		39 672
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immc en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				3 000
TOTAL				3 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		3 597	54 954	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			653 018	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			16 478	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		12 240		
Avances et acomptes				
TOTAL		12 240	724 451	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				37 500
TOTAL			37 500	
TOTAL GENERAL		12 240	3 597	764 951

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		3 000			3 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 000			3 000
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		9 858	4 952	1 494	13 316
Installations générales, agencements et aménagements divers		193 792	52 305		246 097
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 390	2 257		8 648
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		210 040	59 515	1 494	268 061
TOTAL GÉNÉRAL		213 040	59 515	1 494	271 061

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 Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal 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.							
TOTAL GÉNÉRAL							
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 évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

Commentaires : néant

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 15 -



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					
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

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					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	4 966	5 216	4 966		5 216
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

4 966

5 216

4 966

5 216

TOTAL GENERAL (I+II+III)

4 966

5 216

4 966

5 216

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

5 216

4 966

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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	37 500		37 500
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	95 543	95 543	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	395	395	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	77 879	77 879	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	372 729	372 729	
Charges constatées d'avance	5 218	5 218	
TOTAL	589 263	551 763	37 500

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	325	325		
- à plus d'1 an à l'origine	355 656	88 735	266 921	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	497 855	497 855		
Personnel et comptes rattachés	22 443	22 443		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 372	29 372		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	25 379	25 379		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	30 024	21 282	8 742	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 686	1 686		
Groupe et associés (2)	675 612	26 284	649 328	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	3 147	3 147		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	232 092	232 092		
TOTAL	1 873 591	948 600	924 991	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-737 300
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-737 300
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	-737 300
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	-75 406
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	75 406
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-737 300
Résultat de l'exercice	-59 711
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-797 010

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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 542.79	4 110.20
Autres créances	8 065.00	1 074.73
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 607.79	5 184.93

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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
41810000 FACTURES A ETABLIR	8 542.79	4 110.20
41811000 FAE - GROUPE		121.60
41850000 FAE GROUPE		3 988.60
	8 542.79	
Autres créances		
40981000 AAE - GROUPE	8 065.00	1 074.73
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 074.73
46870000 PRODUIT A RECEVOIR	395.00	
	7 670.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	16 607.79	5 184.93

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	26 284.00	8 661.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 319.14	109 951.86
Dettes fiscales et sociales	28 940.04	25 535.06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 686.24	
Autres dettes	1 606.90	4 867.00
TOTAL	232 836.32	149 014.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	26 284.00	8 661.00
45880000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	26 284.00	8 661.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 319.14	109 951.86
40810000 FACTURE NON PARVENUE	26 946.03	20 654.77
40811000 FNP - GROUPE		89 297.09
40815000 FNP GROUPE	147 373.11	
Dettes fiscales et sociales	28 940.04	25 535.06
42820000 PROVISION CP	19 038.94	16 673.45
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 377.00	876 71
43820000 PROVISION CH/CP	5 071.64	4 126.86
43860000 CHARGES A PAYER ORGANISMES	2 452.46	1 425.04
44860000 ETAT CHARGES A PAYER		2 433.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 686.24	
40840000 FNP SUR IMMO	1 686.24	
Autres dettes	1 606.90	4 867.00
41980000 AVOIR A ETABLIR	1 606.90	4 867.00
TOTAL	232 836.32	149 014.92

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 21 -



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	232 092	206 976
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	232 092	206 976

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges d'exploitation	5 218	3 748
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 218	3 748

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
SOLDE CREANCES CLIENTS DIVERS 2019		5 001
EXTOURNE FNP 2020		1 133
SOLDE CREANCES DIVERSES CU 2019		643
VNC IMMOBILISATIONS CEDEES	2 103	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	12 240	
CHARGES SUR CREANCES CLIENTS ET DIVERS	1 038	
AMENDES ET PENALITES	1 816	
TOTAL	17 197	6 777

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REFACTURATIONS GROUPE	1 859
REMBOURSEMENT FORMATION	395
REFACTURATION GROUPE MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	2 227
REMBOURSEMENT ASSURANCE	7 670
Total	12 151