

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 DECEMBRE 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à - 276 184,61 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-276 184,61 euros
Report à nouveau antérieur :	-2 326 596,00 euros
Au compte « report à nouveau »	-276 184,61 euros
S'élevant ainsi à -2 602 780,61 euros	

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2024

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

Certifié conforme

Le Président
François PETIT

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

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 2024

EXELMANS AUDIT
56 rue de Monceau
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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'obtention post-clôture d'un waiver.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de gestion de votre société.

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

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

Paris et Lyon, le 4 décembre 2024

Les commissaires aux comptes

Exelmans Audit



Eric GUEDJ

Orial



Christophe ROBILLARD

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	251 775	1 775	250 000	250 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	99 300	65 407	33 893	53 753
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	50 630	11 545	39 085	26 186
Autres immobilisations corporelles	334 539	298 683	35 856	66 163
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 558 896	4 000	5 554 896	5 251 168
Créances rattachées à des participations	8 842 011	243 893	8 598 118	7 175 210
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 786 899		7 786 899	9 297 091
Autres immobilisations financières	42 502		42 502	40 012
TOTAL (I)	22 966 553	625 303	22 341 250	22 159 583
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	37 615		37 615	31 883
Avances et acomptes versés sur commandes	1 479		1 479	1 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 009 420		22 009 420	19 842 733
Autres	806 377		806 377	1 202 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	528 233		528 233	47 859
Charges constatées d'avance	117 697		117 697	79 451
TOTAL (II)	23 500 821		23 500 821	21 205 293
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	370 564		370 564	523 932
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	46 837 938	625 303	46 212 635	43 888 808

Bilan Passif

		Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
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		-2 326 596	-2 247 628
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-276 185	-78 968
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		119 608	102 394
	TOTAL (I)	15 944 685	16 203 656
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		18 327 701	16 386 383
Autres emprunts obligataires		704 955	27 578
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		287 248	481 960
Emprunts et dettes financières diverses		5 165 502	5 723 899
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		923 864	924 386
Dettes fiscales et sociales		3 881 785	3 766 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		936 222	342 622
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		40 673	31 364
	TOTAL (III)	30 267 950	27 685 152
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	46 212 635	43 888 808
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			3 532

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	531 736		531 736
Production vendue de biens			
Production vendue de services	5 564 167		5 564 167
Chiffre d'affaires Net	6 095 903		6 095 903
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		22 000	22 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		89 652	154 133
Autres produits		1 660	500
TOTAL (I)		6 209 215	4 610 805
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		247 944	128 451
Variation de stocks (marchandises)		-5 732	2 978
Achats de matières premières et autres approvisionnements		26 634	10 957
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		2 616 895	1 725 552
Impôts, taxes et versements assimilés		79 079	63 747
Salaires et traitements		1 968 285	1 803 125
Charges sociales		723 621	680 689
Dotations aux amortissements sur immobilisations		234 603	249 186
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		304	168
TOTAL (II)		5 891 632	4 664 852
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		317 582	-54 047
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		1 169 964	663 249
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		185 130	214 398
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			699 059
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		1 355 094	1 576 706
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		28 082	219 811
Intérêts et charges assimilées (4)		2 284 844	1 804 159
Différences négatives de change			10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		2 312 926	2 023 980
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-957 832	-447 274
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-640 249	-501 321

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2023
Au 30/06/2024Du 01/07/2022
Au 30/06/2023

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 828	150
Sur opérations en capital		115 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5 828	115 150
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	7 873	16 363
Sur opérations en capital		153 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 214	17 105
TOTAL (VIII)	25 086	186 468
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-19 258	-71 318
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-383 323	-493 672
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 570 137	6 302 661
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 846 322	6 381 628
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-276 185	-78 968
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	 5 828	 150
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	7 738	7 579
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 169 964	663 249
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	178 678	204 756

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 46 212 635 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -276 185 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société a pour activité la prise de participation dans toutes sociétés civiles ou commerciales.

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

L'activité est exercée au 148, avenue Jean Jaurès - 69007 Lyon

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 46 212 635 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -276 185 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03 et suivants).

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

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

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

Faits caractéristiques

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

-La société a acquis le 22 septembre 2023 la société Climb Up Orléans identifiée sous le numéro SIREN 531 763 043 pour un montant de 288 728 €.

-La société a émis en octobre, novembre 2023, mai et juin 2024 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 1 330 000 euros.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

- Report d'échéances des charges sociales ;

En date du 16 juillet 2024 la société a pris une participation à hauteur de 18% dans la société LIMUSS ayant son siège social au 7 ALLEE BOISSY D'ANGLAS-30000-Nîmes, le montant de la prise de participation s'élève à 20 000€.

Le 17 octobre 2024 la société a acquis une participation à hauteur de 3 % dans la société la Falaise Urbaine à Istres pour un montant de 1 500€.

-Suite à un bris de ratio au titre de l'exercice clos le 30/06/2024, le contrat de financement mezzanine prévoit l'exigibilité de la dette. La demande de waiver a été acceptée en date du 29 novembre 2024 par les financeurs renonçant à l'exigibilité immédiate de la dette.

Méthode des coûts historiques

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.

La marque CLIMB UP fait l'objet d'un test de dépréciation annuel. Une provision est constatée le cas échéant 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 des redevances de marque actualisées. Aucune provision n'a été constatée sur l'exercice.

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

La créance qui se rattache aux titres de participation de la filiale LE 6C a été dépréciée à 100% soit 243 893.03 € dont 28 082.03 € sur l'exercice.

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

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) 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 3.61%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etablissement des comptes consolidés

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, dépasse sur la base des comptes annuels arrêtés de l'exercice antérieur, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L.123-16 du Code de commerce et qu'aucune des ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L.123-16-2 du Code de commerce.

Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L.233-16, du Code de commerce, d'établir les comptes consolidés et le rapport sur la gestion du groupe.

Primes de remboursement des obligations

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

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/09/2013, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- SAS LYON ESCALADE
- SARL CLIMB UP DIJON
- SARL CYANN
- SARL LE 6 C
- 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 383 323 €.

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 27 962 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	26	28
Agents de maîtrise & techniciens	9	8
Employés	1	2
Ouvriers		
TOTAL	36	38

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	31 855	10.00000	318 550
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	31 855	10.00000	318 550

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	71 634

TOTAL

71 634

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 24.1K€.

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

Lyon Escalade

Climb Up Bordeaux

Albelia

4B

Climb Up Caen

Climb Up Paris Sud

Climb Up Paris Nord

Climb Up Gestion

Climb Up Angers

Climb Up Brest

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

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

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
413281114 SAS LYON ESCALADE 11 RUE LORTET	250 018	100.00	911 002	-1 484 959	2 917 662
69007 LYON	1 328 876		911 002		937 976
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET	207 230	97.96	203 000	-430 692	736 168
69007 LYON	241 727		203 000		25 741
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON	9 000	100.00	142 000	-79 623	250 213
93800 EPINAY SUR SEINE	85 329		142 000		2 893
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL	470 000	50.00	235 000	30 837	5 407 618
69100 VILLEURBANNE	719 956		235 000		304 942
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET	10 000	100.00	10 000	64 701	86 977
69007 LYON	-174 734		10 000		-61 522

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
793158403 SCI FP2 11 RUE LORTET	10 000	10.00	1 000	103 440	230 055
69007 LYON	241 972		1 000		65 469
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES	50 000	10.00	5 000		998 012
54320 MAXEVILLE	338 325		5 000		83 709
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS	1 000	25.00	250	153 824	246 915
69002 LYON	-210 341		250		-36 918
902349471 SAS ESCALEMOS 9 Esplanade Bénévent	137 412	13.06	22 848	77 152	992 272
42000 Saint Etienne	-26 836		22 848		9 006

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
789256690 SARL CYANN	1 000	100.00	1 000	-179 469	634 973
25 RUE DE DOUAI	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	30 389		1 000		109 266
753028943 SCI SEQUOIA	600	80.00	28 440	96 769	49 852
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	147 259		28 440		19 014
829469642 SC EPSILON	10 000	50.00	5 000	99 813	
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	18 093		5 000		8 339
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX	100 000	100.00	100 000	375 200	3 991 333
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-230 255		100 000		135 586
838602779 SAS CLIMB UP BREST	175 000	54.17	100 000	20 291	1 249 179
27 RUE DE PONTANIOU	-----	-----	-----	-----	-----
29200 BREST	-88 906		100 000		10 683

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
752840553 SARL VERTILAC	10 000	100.00	100 000	229 107	801 338
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SEROLEX	-499 583		100 000		-5 816
812698504 SARL LE 6 C	4 000	100.00	4 000	243 893	
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-228 993				-9 182
838880359 SAS 4B	35 000	100.00	293 500	676 545	840 993
239 CHEMIN DU SARRET	-----	-----	-----	-----	-----
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-858 631		293 500		-61 621
851873505 SAS CLIMB UP CAEN	100 000	100.00	100 000	1 137 962	884 021
QUAI AMIRAL HAMELIN	-----	-----	-----	-----	-----
14000 CAEN	-1 172 148		100 000		-171 937
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE	10 000	100.00	10 000	403 074	1 000 930
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-843 584		10 000		-214 585

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
399748169 SAS ALBELIA	34 149	100.00	1 100 000	637 304	1 266 808
260 RUE PAUL LANGEVIN	-----	-----	-----	-----	-----
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3	-250 515		1 100 000		67 800
844753657 SC EPSILON 2	10 000	80.00	8 000	128 888	
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	1 948		8 000		3 599
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS	100 000	80.00	80 000	-174 371	1 686 705
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	183 879		80 000		91 882
519843841 SAS CITY EVASION	1 356 110	100.00	245 000	689 175	1 058 245
7 RUE PAUL MONTROCHET	-----	-----	-----	-----	-----
69002 LYON	-1 915 726		245 000		-212 846
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD	10 000	100.00	10 000	3 540 415	3 797 260
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-5 723 471		10 000		-1 693 236

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148	100 000	100.00	100 000	1 355 102	3 820 778
69007 LYON	-3 365 026		100 000		-340 021
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE	8 000	100.00	1 315 000	1 540 517	3 428 540
69118 WAMBRECHIES	-1 955 037		1 315 000		-540 108
531763043 SARL CLIMB UP ORLEANS PARC DES LOISIRS	83 000	100.00	294 728	86 575	209 261
45770 SARAN	-107 365		294 728		-69 141

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur 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	351 075		
TOTAL	351 075		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	32 731		17 899
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	72 697		1 800
Mat. de transport	148 316		
Mat. de bureau et info., mobilier	113 036		2 086
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	366 779		21 785
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 646 189		1 754 718
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 337 102		
TOTAL	21 983 291		1 754 718
TOTAL GENERAL	22 701 146		1 776 503

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			351 075	
TOTAL			351 075	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			50 630	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			74 496	
Mat. de transport			148 316	
Mat. de bureau et info., mobilier		3 395	111 727	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 395	385 169	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			14 400 907	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 507 701	7 829 401	
TOTAL		1 507 701	22 230 309	
TOTAL GENERAL		1 511 096	22 966 553	

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	47 322	19 860		67 182
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 322	19 860		67 182
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 545	5 000		11 545
Installations générales, agencements et aménagements divers	37 757	7 649	290	45 116
Matériel de transport	135 362	12 954		148 316
Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 766	13 590	3 104	105 252
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 430	39 193	3 395	310 229
TOTAL GÉNÉRAL	321 752	59 053	3 395	377 410

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions : - Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.	17 214							17 214
TOTAL GÉNÉRAL	17 214							17 214
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	17 214	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			17 214

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	523 932	22 182	175 550	370 564
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	102 394	17 214			119 608
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	102 394	17 214			119 608
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	4 000				4 000
Immobilisations financières	215 811	28 082			243 893
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	219 811	28 082			247 893
TOTAL GENERAL (I+II+III)	322 205	45 296			367 501
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		28 082			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		17 214			
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	8 842 011		8 842 011
Prêts (1) (2)	7 786 899	1 515 787	6 271 112
Autres immobilisations financières	42 502		42 502
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 009 420	263 509	21 745 911
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 500	3 500	
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 179	123 179	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 806	11 806	
Groupe et associés (2)	175 176	175 176	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	489 905	489 905	
Charges constatées d'avance	117 697	117 697	
TOTAL	39 604 907	2 703 370	36 901 537

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

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

1 510 192

(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)	18 327 701		18 327 701	
Autres emprunts obligataires (1)	704 955	704 955		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	287 248	156 985	130 263	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 163 643		5 163 643	
Fournisseurs et comptes rattachés	923 864	923 864		
Personnel et comptes rattachés	152 179	152 179		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 492	215 492		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 433 259	3 433 259		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 855	27 973	52 882	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 859	1 859		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	936 222	936 222		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 673	40 673		
TOTAL	30 267 950	6 593 461	23 674 489	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 330 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	190 973			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 859			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	16 203 656
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	16 203 656
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	16 203 656
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	-78 968
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	17 214
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	78 968
Variations en cours d'exercice	17 214
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	16 220 870
Résultat de l'exercice	-276 185
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	15 944 685

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
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations	41 223.96	-1 889.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 945 105.25	5 468 911.33
Autres créances	126 890.51	378 991.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 113 219.72	5 846 013.70

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations	41 223.96	-1 889.00
26799000 INTERET COURUS / AVANCES - GROUPE	36 640.00	-4 788.00
26799100 INTERETS COURUS / AVANCES	4 583.96	2 899.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 945 105.25	5 468 911.33
41810000 FACTURE A ETABLIR	132 004.25	292 262.86
41811000 FAE GROUPE	193 436.66	132 400.85
41815000 FAE GROUPE	5 619 664.34	5 044 247.62
Autres créances	126 890.51	378 991.37
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	99 600.00	183 600.00
40981000 AAR GROUPE	3 208.49	
43870000 Produits a recevoir	3 500.01	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	11 806.03	96 582.00
46871000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	8 775.98	98 809.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 113 219.72	5 846 013.70

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
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	704 955.41	27 578.35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 264.46	3 471.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 549.12	345 928.23
Dettes fiscales et sociales	235 141.35	236 929.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 000.00	
TOTAL	1 252 910.34	613 906.89

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	704 955.41	27 578.35
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	704 955.41	27 578.35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 264.46	3 471.00
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	219.00	320.00
51810000 Interets courus	3 045.46	3 151.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 549.12	345 928.23
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	181 045.88	344 853.50
40815000 FNP GROUPE	68 503.24	1 074.73
Dettes fiscales et sociales	235 141.35	236 929.31
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	149 812.79	151 876.61
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	2 289.00	3 345.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 580.22	59 343.80
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 943.34	4 303.90
44860000 CHARGES A PAYER	19 516.00	18 060.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 000.00	
41981000 AAE GROUPE	60 000.00	
TOTAL	1 252 910.34	613 906.89

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation	40 673	31 364
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	40 673	31 364

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges d'exploitation	117 697	79 451
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	117 697	79 451

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	370 564	
Charges à étaler		
TOTAL	370 564	

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AMENDES ET PENALITES	135	
REGULARISATIONS ANTERIEURES DIVERSES	7 738	
REGULARISATIONS ANTERIEURES DIVERSES		5 828
AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	17 214	
TOTAL	25 087	5 828

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REFACTURATIONS INTRA GROUPE	31 705
FRAIS EMPRUNT OBLIGATAIRE	7 142
REFACTURATIONS HORS GROUPE	3 885
AVANTAGE EN NATURE	37 206
REMBOURSEMENT ASSURANCE	6 113
REMBOURSEMENT FORMATION	3 600
Total	89 652

SAS CLIMB UP INVESTISSEMENTS

Comptes annuels Bilan au 30/06/2024

148 AVENUE JEAN JAURES
69007 LYON
SIRET : 53351823900017



***Certifiés
Conformes***

IN EXTENSO VILLEURBANNE
53 avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : 0472603030
Fax 0472603031

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	251 775	1 775	250 000	250 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	99 300	65 407	33 893	53 753
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	50 630	11 545	39 085	26 186
Autres immobilisations corporelles	334 539	298 683	35 856	66 163
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 558 896	4 000	5 554 896	5 251 168
Créances rattachées à des participations	8 842 011	243 893	8 598 118	7 175 210
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	7 786 899		7 786 899	9 297 091
Autres immobilisations financières	42 502		42 502	40 012
TOTAL (I)	22 966 553	625 303	22 341 250	22 159 583
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	37 615		37 615	31 883
Avances et acomptes versés sur commandes	1 479		1 479	1 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	22 009 420		22 009 420	19 842 733
Autres	806 377		806 377	1 202 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	528 233		528 233	47 859
Charges constatées d'avance	117 697		117 697	79 451
TOTAL (II)	23 500 821		23 500 821	21 205 293
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	370 564		370 564	523 932
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	46 837 938	625 303	46 212 635	43 888 808

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2024	Net Au 30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	318 550	318 550
Prime d'émission, de fusion, d'apport	17 685 882	17 685 882
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	16 025	16 025
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	407 401	407 401
Report à nouveau	-2 326 596	-2 247 628
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-276 185	-78 968
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	119 608	102 394
TOTAL (I)	15 944 685	16 203 656
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	18 327 701	16 386 383
Autres emprunts obligataires	704 955	27 578
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287 248	481 960
Emprunts et dettes financières diverses	5 165 502	5 723 899
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	923 864	924 386
Dettes fiscales et sociales	3 881 785	3 766 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	936 222	342 622
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	40 673	31 364
TOTAL (III)	30 267 950	27 685 152
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	46 212 635	43 888 808
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		3 532

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2023 au 30/06/2024		Du 01/07/2022 Au 30/06/2023
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises	531 736		531 736
Production vendue de biens			
Production vendue de services	5 564 167		5 564 167
Chiffre d'affaires Net	6 095 903		6 095 903
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		22 000	22 667
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		89 652	154 133
Autres produits		1 660	500
TOTAL (I)		6 209 215	4 610 805
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		247 944	128 451
Variation de stocks (marchandises)		-5 732	2 978
Achats de matières premières et autres approvisionnements		26 634	10 957
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		2 616 895	1 725 552
Impôts, taxes et versements assimilés		79 079	63 747
Salaires et traitements		1 968 285	1 803 125
Charges sociales		723 621	680 689
Dotations aux amortissements sur immobilisations		234 603	249 186
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		304	168
TOTAL (II)		5 891 632	4 664 852
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		317 582	-54 047
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)		1 169 964	663 249
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		185 130	214 398
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			699 059
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		1 355 094	1 576 706
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		28 082	219 811
Intérêts et charges assimilées (4)		2 284 844	1 804 159
Différences négatives de change			10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
TOTAL (VI)		2 312 926	2 023 980
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		-957 832	-447 274
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-640 249	-501 321

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2023
Au 30/06/2024Du 01/07/2022
Au 30/06/2023**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	5 828	150
Sur opérations en capital		115 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)**5 828****115 150****Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion	7 873	16 363
Sur opérations en capital		153 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	17 214	17 105

TOTAL (VIII)**25 086****186 468****RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)****-19 258****-71 318**

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

-383 323

-493 672

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**7 570 137****6 302 661****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****7 846 322****6 381 628****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****-276 185****-78 968**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

5 828

150

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

7 738

7 579

(3) Dont produits concernant les entités liées

1 169 964

663 249

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

178 678

204 756

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 46 212 635 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -276 185 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société a pour activité la prise de participation dans toutes sociétés civiles ou commerciales.

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

L'activité est exercée au 148, avenue Jean Jaurès - 69007 Lyon

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 46 212 635 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -276 185 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03 et suivants).

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

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

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

Faits caractéristiques

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

-La société a acquis le 22 septembre 2023 la société Climb Up Orléans identifiée sous le numéro SIREN 531 763 043 pour un montant de 288 728 €.

-La société a émis en octobre, novembre 2023, mai et juin 2024 des obligations à bons de souscription d'actions d'un montant de 1 330 000 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

- Report d'échéances des charges sociales ;

En date du 16 juillet 2024 la société a pris une participation à hauteur de 18% dans la société LIMUSS ayant son siège social au 7 ALLEE BOISSY D'ANGLAS-30000-Nîmes, le montant de la prise de participation s'élève à 20 000€.

Le 17 octobre 2024 la société a acquis une participation à hauteur de 3 % dans la société la Falaise Urbaine à Istres pour un montant de 1 500€.

-Suite à un bris de ratio au titre de l'exercice clos le 30/06/2024, le contrat de financement mezzanine prévoit l'exigibilité de la dette. La demande de waiver a été acceptée en date du 29 novembre 2024 par les financeurs renonçant à l'exigibilité immédiate de la dette.

Méthode des coûts historiques

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.

La marque CLIMB UP fait l'objet d'un test dépréciation annuel une provision est constatée le cas échéant 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 des redevances de marque actualisées. Aucune provision n'a été constatée sur l'exercice.

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

La créance qui se rattache aux titres de participation de la filiale LE 6C a été dépréciée à 100% soit 243 893.03 € dont 28 082.03 € sur l'exercice

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

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

Créances et dettes

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2024) 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 3.61%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etablissement des comptes consolidés

Il est rappelé que l'ensemble constitué par notre société et les entreprises qu'elle contrôle de manière exclusive ou conjointe, dépasse sur la base des comptes annuels arrêtés de l'exercice antérieur, deux des trois critères de définition des petites entreprises de l'article L.123-16 du Code de commerce et qu'aucune des ces sociétés n'appartient à une catégorie mentionnée à l'article L.123-16-2 du Code de commerce.

Il a donc été décidé, en application des dispositions de l'article L.233-16, du Code de commerce, d'établir les comptes consolidés et le rapport sur la gestion du groupe.

Primes de remboursement des obligations

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

Convention d'intégration fiscale

La société a opté, à compter de l'exercice ouvert le 01/09/2013, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- SAS LYON ESCALADE
- SARL CLIMB UP DIJON
- SARL CYANN
- SARL LE 6 C
- 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 383 323 €.

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 27 962 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	26	28
Agents de maîtrise & techniciens	9	8
Employés	1	2
Ouvriers		
TOTAL	36	38

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	31 855	10.00000	318 550
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	31 855	10.00000	318 550

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	71 634

TOTAL

71 634

Nantissement des titres CLIMB UP ARKOSE pour emprunt BNP 300 K€ - en-cours emprunt : 24.1K€.

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

Lyon Escalade

Climb Up Bordeaux

Albelia

4B

Climb Up Caen

Climb Up Paris Sud

Climb Up Paris Nord

Climb Up Gestion

Climb Up Angers

Climb Up Brest

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

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

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
413281114 SAS LYON ESCALADE 11 RUE LORTET	250 018	100.00	911 002	-1 484 959	2 917 662
69007 LYON	1 328 876		911 002		937 976
750917015 SARL CLIMB UP DIJON 11 RUE LORTET	207 230	97.96	203 000	-430 692	736 168
69007 LYON	241 727		203 000		25 741
505322206 SARL CLIMB UP EPINAY 8 RUE HENRI WALLON	9 000	100.00	142 000	-79 623	250 213
93800 EPINAY SUR SEINE	85 329		142 000		2 893
807765466 SAS CLIMB UP ARKOSE 52 RUE ALEXIS PERRONCEL	470 000	50.00	235 000	30 837	5 407 618
69100 VILLEURBANNE	719 956		235 000		304 942
813271202 SARL CLIMB UP GESTION 11 RUE LORTET	10 000	100.00	10 000	64 701	86 977
69007 LYON	-174 734		10 000		-61 522

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
793158403 SCI FP2 11 RUE LORTET	10 000	10.00	1 000	103 440	230 055
69007 LYON	241 972		1 000		65 469
838288868 SAS LA HAUT 3 BIS RUE JEAN JAURES	50 000	10.00	5 000		998 012
54320 MAXEVILLE	338 325		5 000		83 709
880907043 SCI ABC HOGGAR 9 PLACE DES JACOBINS	1 000	25.00	250	153 824	246 915
69002 LYON	-210 341		250		-36 918
902349471 SAS ESCALEMOS 9 Esplanade Bénévent	137 412	13.06	22 848	77 152	992 272
42000 Saint Etienne	-26 836		22 848		9 006

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
789256690 SARL CYANN	1 000	100.00	1 000	-179 469	634 973
25 RUE DE DOUAI	-----	-----	-----	-----	-----
87000 LIMOGES	30 389		1 000		109 266
753028943 SCI SEQUOIA	600	80.00	28 440	96 769	49 852
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	147 259		28 440		19 014
829469642 SC EPSILON	10 000	50.00	5 000	99 813	
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	18 093		5 000		8 339
829806918 SAS CLIMB UP BORDEAUX	100 000	100.00	100 000	375 200	3 991 333
11 RUE LORTET	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-230 255		100 000		135 586
838602779 SAS CLIMB UP BREST	175 000	54.17	100 000	20 291	1 249 179
27 RUE DE PONTANIOU	-----	-----	-----	-----	-----
29200 BREST	-88 906		100 000		10 683

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
752840553 SARL VERTILAC	10 000	100.00	100 000	229 107	801 338
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SEROLEX	-499 583		100 000		-5 816
812698504 SARL LE 6 C	4 000	100.00	4 000	243 893	
10 ALLEE DU LAC DE TIGNES	-----	-----	-----	-----	-----
73290 LA MOTTE SERVOLEX	-228 993				-9 182
838880359 SAS 4B	35 000	100.00	293 500	676 545	840 993
239 CHEMIN DU SARRET	-----	-----	-----	-----	-----
84220 CABRIERES D'AVIGNON	-858 631		293 500		-61 621
851873505 SAS CLIMB UP CAEN	100 000	100.00	100 000	1 137 962	884 021
QUAI AMIRAL HAMELIN	-----	-----	-----	-----	-----
14000 CAEN	-1 172 148		100 000		-171 937
899816185 SAS CLIMB UP MULHOUSE	10 000	100.00	10 000	403 074	1 000 930
148 AVENUE JEAN JAURES	-----	-----	-----	-----	-----
69007 LYON	-843 584		10 000		-214 585

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

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

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
399748169 SAS ALBELIA 260 RUE PAUL LANGEVIN	34 149	100.00	1 100 000	637 304	1 266 808
13856 AIX EN PROVENCE CEDEX 3 844753657 SC EPSILON 2	-250 515		1 100 000		67 800
11 RUE LORTET 69007 LYON	10 000	80.00	8 000	128 888	
848503330 SAS CLIMB UP ANGERS 11 RUE LORTET	1 948		8 000		3 599
69007 LYON 519843841 SAS CITY EVASION	100 000	80.00	80 000	-174 371	1 686 705
7 RUE PAUL MONTROCHET 69002 LYON	183 879		80 000		91 882
891240046 SAS CLIMB UP PARIS NORD 148 AVENUE JEAN JAURES	1 356 110	100.00	245 000	689 175	1 058 245
69007 LYON	-1 915 726		245 000		-212 846
	10 000	100.00	10 000	3 540 415	3 797 260
	-5 723 471		10 000		-1 693 236

	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat

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

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
851775163 SAS CLIMB UP PARIS SUD 148	100 000	100.00	100 000	1 355 102	3 820 778
69007 LYON	-3 365 026		100 000		-340 021
501392666 SAS CLIMB UP LILLE AVENUE SAINT PIERRE	8 000	100.00	1 315 000	1 540 517	3 428 540
69118 WAMBRECHIES	-1 955 037		1 315 000		-540 108
531763043 SARL CLIMB UP ORLEANS PARC DES LOISIRS	83 000	100.00	294 728	86 575	209 261
45770 SARAN	-107 365		294 728		-69 141

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur 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	351 075		
TOTAL	351 075		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	32 731		17 899
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	72 697		1 800
Mat. de transport	148 316		
Mat. de bureau et info., mobilier	113 036		2 086
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	366 779		21 785
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	12 646 189		1 754 718
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 337 102		
TOTAL	21 983 291		1 754 718
TOTAL GENERAL	22 701 146		1 776 503

Cadre B	Diminutions	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
	Virement Cession		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		351 075	
TOTAL		351 075	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		50 630	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		74 496	
Mat. de transport		148 316	
Mat. de bureau et info., mobilier	3 395	111 727	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 395	385 169	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		14 400 907	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 507 701	7 829 401	
TOTAL	1 507 701	22 230 309	
TOTAL GENERAL	1 511 096	22 966 553	

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	47 322	19 860		67 182
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 322	19 860		67 182
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 545	5 000		11 545
Installations générales, agencements et aménagements divers	37 757	7 649	290	45 116
Matériel de transport	135 362	12 954		148 316
Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 766	13 590	3 104	105 252
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 430	39 193	3 395	310 229
TOTAL GÉNÉRAL	321 752	59 053	3 395	377 410

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, agencs et aménag. des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.	17 214							17 214
TOTAL GÉNÉRAL	17 214							17 214
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	17 214	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			17 214

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	523 932	22 182	175 550	370 564
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	102 394	17 214			119 608
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	102 394	17 214			119 608
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	4 000				4 000
Immobilisations financières	215 811	28 082			243 893
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	219 811	28 082			247 893
TOTAL GENERAL (I+II+III)	322 205	45 296			367 501
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		28 082			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		17 214			
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	8 842 011		8 842 011
Prêts (1) (2)	7 786 899	1 515 787	6 271 112
Autres immobilisations financières	42 502		42 502
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 009 420	263 509	21 745 911
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 500	3 500	
Impôts sur les bénéfices	2 811	2 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 179	123 179	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 806	11 806	
Groupe et associés (2)	175 176	175 176	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	489 905	489 905	
Charges constatées d'avance	117 697	117 697	
TOTAL	39 604 907	2 703 370	36 901 537

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

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

1 510 192

(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)	18 327 701		18 327 701	
Autres emprunts obligataires (1)	704 955	704 955		
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	287 248	156 985	130 263	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	5 163 643		5 163 643	
Fournisseurs et comptes rattachés	923 864	923 864		
Personnel et comptes rattachés	152 179	152 179		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 492	215 492		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 433 259	3 433 259		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	80 855	27 973	52 882	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 859	1 859		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	936 222	936 222		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40 673	40 673		
TOTAL	30 267 950	6 593 461	23 674 489	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 330 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	190 973			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 859			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	16 203 656
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	16 203 656
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	16 203 656
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	-78 968
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	17 214
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	78 968
Variations en cours d'exercice	17 214
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	16 220 870
Résultat de l'exercice	-276 185
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	15 944 685

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
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations	41 223.96	-1 889.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 945 105.25	5 468 911.33
Autres créances	126 890.51	378 991.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 113 219.72	5 846 013.70

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Créances rattachées à des participations	41 223.96	-1 889.00
26799000 INTERET COURUS / AVANCES - GROUPE	36 640.00	-4 788.00
26799100 INTERETS COURUS / AVANCES	4 583.96	2 899.00
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 945 105.25	5 468 911.33
41810000 FACTURE A ETABLIR	132 004.25	292 262.86
41811000 FAE GROUPE	193 436.66	132 400.85
41815000 FAE GROUPE	5 619 664.34	5 044 247.62
Autres créances	126 890.51	378 991.37
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	99 600.00	183 600.00
40981000 AAR GROUPE	3 208.49	
43870000 Produits a recevoir	3 500.01	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	11 806.03	96 582.00
46871000 DIVERS PROD.A RECEVOIR	8 775.98	98 809.37
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 113 219.72	5 846 013.70

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
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	704 955.41	27 578.35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 264.46	3 471.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 549.12	345 928.23
Dettes fiscales et sociales	235 141.35	236 929.31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 000.00	
TOTAL	1 252 910.34	613 906.89

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	704 955.41	27 578.35
16883000 Int.cour./autr.empr.oblig	704 955.41	27 578.35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 264.46	3 471.00
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	219.00	320.00
51810000 Interets courus	3 045.46	3 151.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 549.12	345 928.23
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	181 045.88	344 853.50
40815000 FNP GROUPE	68 503.24	1 074.73
Dettes fiscales et sociales	235 141.35	236 929.31
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	149 812.79	151 876.61
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	2 289.00	3 345.00
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	59 580.22	59 343.80
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	3 943.34	4 303.90
44860000 CHARGES A PAYER	19 516.00	18 060.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 000.00	
41981000 AAE GROUPE	60 000.00	
TOTAL	1 252 910.34	613 906.89

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Produits d'exploitation	40 673	31 364
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	40 673	31 364

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2024	30/06/2023
Charges d'exploitation	117 697	79 451
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	117 697	79 451

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	370 564	
Charges à étaler		
TOTAL	370 564	

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AMENDES ET PENALITES	135	
REGULARISATIONS ANTERIEURES DIVERSES	7 738	
REGULARISATIONS ANTERIEURES DIVERSES		5 828
AMORTISSEMENT DEROGATOIRES	17 214	
TOTAL	25 087	5 828

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
REFACTURATIONS INTRA GROUPE	31 705
FRAIS EMPRUNT OBLIGATAIRE	7 142
REFACTURATIONS HORS GROUPE	3 885
AVANTAGE EN NATURE	37 206
REMBOURSEMENT ASSURANCE	6 113
REMBOURSEMENT FORMATION	3 600
	Total
	89 652