

CLIMBING EN SEINE

**Société par actions simplifiée
Au capital de 401.000 euros
Siège social : 1, passage des Acacias 75017 Paris
902 120 815 RCS PARIS**

(la « Société »)

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRISES
PAR ACTE SOUS SEING PRIVE LE 25 MAI 2026**

Affectation du résultat

Exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Associé décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 526.108,74 euros de la manière suivante : en totalité au compte report à nouveau qui passe à la somme négative de 1.180.850,39 euros à la somme négative de 1.706.959,13 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'Associé prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre des précédents exercices.

Capitaux propres

L'associé unique, constate que suite à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, les capitaux propres ne sont pas reconstitués et demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

*
* *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé.

SAS CLIMBING DISTRICT Représentée par SASU BACKTALK Représentée par M. Henri d'Anterroches	
---	--

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de CLIMBING EN SEINE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 473 787,15 €
- Chiffre d'affaires : 1 329 379,19 €
- Résultat net comptable : -526 108,74 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à COURBEVOIE le 02/06/2026.

Christophe PACTON,
Expert-comptable

Comptes certifiés conformes

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)	80 528	80 305	224	27 067
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	577	573	3	195
Autres immobilisations corporelles	1 519 366	506 729	1 012 637	1 179 264
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	29 797		29 797	29 797
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				112 500
Prêts				
Autres immobilisations financières	114 918		114 918	120 105
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 745 186	587 608	1 157 579	1 468 929
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	144 580		144 580	53 199
Autres créances	71 512		71 512	82 380
Charges constatées d'avance	605		605	1 338
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	77 448		77 448	36 077
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	294 146		294 146	172 994
Frais d'émission des emprunts (V)	22 063		22 063	27 578
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	2 061 395	587 608	1 473 787	1 669 501

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	401 000	401 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 1 180 850	- 819 246
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 526 109	- 361 604
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	- 1 305 959	- 779 850
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	997 771	1 097 542
Emprunts et dettes financières diverses	737 872	403 020
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 277	2 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	595 392	592 065
Dettes fiscales et sociales	187 397	77 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	320	1 876
Produits constatés d'avance	257 718	274 922
TOTAL DETTES (III)	2 779 746	2 449 351
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 473 787	1 669 501

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 473 787,15 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-526 108,74 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **CLIMBING EN SEINE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	80 528			80 528
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	577			577
Autres immobilisations corporelles	1 423 593	1 874		1 425 466
Immo. en cours, avances et acomptes	29 797			29 797
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	112 500		112 500	
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 105	2 418		114 918
TOTAL	1 767 100	4 292	112 500	1 651 286

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement			53 462	26 843		80 305
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			381	192		573
Autres immobilisations corporelles			338 228	168 501		506 729
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			392 071	195 536		587 608

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	114 918	114 918		
Clients douteux				
Autres créances clients	144 580	144 580		
Personnel et comptes rattachés	1 150	1 150		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	62 587	62 587		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	248 592	248 592		
Charges constatées d'avance	605	605		
TOTAL	572 432	572 432		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	605	
TOTAL	605	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	401 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	401 000	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	401 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	- 819 246	- 361 604			
Dividendes					
Résultat de l'exercice	- 361 604	361 604			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	- 779 850				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			401 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			
Autres réserves			
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			- 1 180 850
Dividendes			
Résultat de l'exercice	- 526 109		- 526 109
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	- 526 109		- 1 305 959

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	997 771	96 181	801 100	90 335
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	595 392	595 392		
Personnel et comptes rattachés	11 966	11 966		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	41 769	41 769		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	101 104	101 104		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	32 558	32 558		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	737 872	737 872		
Autres dettes	3 597	3 597		
Produits constatés d'avance	257 718	257 718		
TOTAL	2 779 746	1 878 156	801 100	90 335
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 154			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	109 821			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	737 872			

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	- 257 718	
TOTAL	- 257 718	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 329 379		1 329 379
TOTAL	1 329 379		1 329 379

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 040	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	11 966	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 992	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	6 737	
État - Charges à payer	32 163	
TOTAL	58 898	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	7 585	
TOTAL	7 585	

Informations complémentaires

Engagements financiers et autres informations

Dettes garanties par sûretés réelles:

L'emprunt Banque Postale de 1 300 000 euros souscrit en cours de l'exercice, est garanti par :

- Nantissement en premier rang et sans concurrence, du fonds de commerce située au 166 avenue Charles de Gaule, 92200 Neuilly sur seine
- Cautionnement indivisible et solidaire de la société CLIMBING DISTRICT, à hauteur de 50% du montant du crédit.
- Garantie de Bpifrance à hauteur de 50% du montant du crédit.

L'emprunt Banque postale de 280 000 euros au cours de l'exercice, est garanti par :

- Créance Dailly des créances nées et à naître détenues par l'emprunteur envers les débiteurs cédés au titre de la TVA afférente aux factures ouvrant droit à déduction.

Engagements financiers :

- Engagements données :

Néant.

- Engagement reçus :

Le bail commercial, au titre des locaux loués sis 166 avenue Charles de Gaule, 92200 Neuilly sur seine, prévoit les garanties suivantes :

- La société CLIMBING DISTRICT s'est portée caution conjointement et solidairement vis-à-vis du bailleur à hauteur de 3 mois de loyer.
- Une garantie bancaire représentant 3 mois de loyers.