

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

CLIMBING DISTRICT

69 RUE MSTISLAV ROSTROPOVITCH
75017 PARIS 17

SIREN : 877.806.489



Sommaire

Certifié conforme à l'original
Le 30 juin 2025
Henri d'Anterroches
Président



Bilan	3
Compte de résultat	6
Détails des comptes	9
Bilan détaillé — Actif	10
Bilan détaillé — Passif	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexes	20
Préambule	21
Principes et méthodes comptables	22
Postes du bilan et du compte de résultat	24
Liasse fiscale	30

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	69 682	71 392	-1 709	1 661
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	186 461	67 198	119 264	53 197
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	981	243	737	284
	Autres immobilisations corporelles	923 877	407 439	516 438	539 409
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	7 601 339		7 601 339	1 756 000
	Créances rattachées à des participations	3 589 039		3 589 039	2 618 662
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	234 676		234 676	280 261
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		12 606 055	546 271	12 059 784	5 249 475
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	466		466	466
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	28 494		28 494	10 726
	Autres créances	137 271		137 271	302 752
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				2 419
	DISPONIBILITÉS	453 514		453 514	3 490 810
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	36 732		36 732	110 571
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		656 476		656 476	3 917 745
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)		12 253		12 253	15 596
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		13 274 784	546 271	12 728 513	9 182 816

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	718 484	718 484
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 057 832	4 057 832
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-2 830 310	-1 056 766
	Résultat de l'exercice	-1 703 761	-1 773 544
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		242 244	1 946 006
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	9 089 476	4 800 004
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 687 738	614 047
	Emprunts et dettes financières diverses	325 981	216 777
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	600	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	943 082	1 249 584
	Dettes fiscales et sociales	103 923	77 764
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 429	5 125
	Produits constatés d'avance	333 040	273 508
TOTAL DETTES (III)		12 486 269	7 236 810
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		12 728 513	9 182 816

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 à 31/12/2023.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 728 513.
Le résultat net comptable est une perte de 1 703 761,05.
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 ;
- 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	N/A
Autres	N/A

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

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.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...	69 682			69 682
Autres immobilisations incorporelles	93 806	92 656		186 461
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	288	692		981
Autres immobilisations corporelles	754 806	77 912		832 719
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	280 261	7 498		234 676
Autres immobilisations financières	4 374 662			11 190 378

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(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 la plaquette

L'augmentation des autres immobilisations financières est principalement liée à l'acquisition de titres des cinq salles d'escalade au cours de l'exercice, dont quatre situées au Royaume-Uni pour un montant 2 427 046,71€, et une à Milan pour 3 418 292,13€.

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...	68 021	3 370		71 392
Fonds commercial				
Autres	40 609	26 589		67 198
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	4	239		243
Autres	290 782	116 633		407 439
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (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

Tableau des filiales et des participations

Rubriques	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur BRUTE des titres détenus	Valeur NETTE des titres détenus
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
CLIMBING EN SEINE	401 000	-819 246	100	401 000	401 000
CLIMBING TSAR	251 000	-238 175	100	251 000	251 000
CLIMBING ACADEMY	1 000	8 243	100	1 000	1 000
CLIMBING GENIE	1 000	-317 504	100	1 000	1 000
CLIMBING MEAUX	1 101 000	-1 125 820	100	1 101 000	1 101 000
CLIMBING ATIR	1 000	-229	100	1 000	1 000
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (e...					
b. Dans des sociétés étrangères (...)					
TOTAL	1 756 000	-2 492 731	600	1 756 000	1 756 000

Rubriques	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	Résultats (Bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
CLIMBING EN SEINE			1 412 414	-361 604	
CLIMBING TSAR			1 520 442	124 561	
CLIMBING ACADEMY			12 656	-14 116	
CLIMBING GENIE			1 516 956	-398 594	
CLIMBING MEAUX			2 020 150	-35 989	
CLIMBING ATIR			290 508	-205 322	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (e...					
b. Dans des sociétés étrangères (...)					
TOTAL			6 773 126	-891 064	

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 partici...	3 589 039	3 589 039		
Prêts				
Autres immo. financières	234 676	234 676		
Clients douteux				
Autres créances clients	28 494	28 494		
Personnel et comptes rattachés	245	245		
Sécurité sociale et autres org. soci...	5 771	5 771		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	118 034	118 034		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	2 670 204	2 670 204		
Charges constatées d'avance	36 732	36 732		
TOTAL	6 683 195	6 683 195		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	36 732	
TOTAL	36 732	

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	718 484				718 484
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	4 057 832				4 057 832
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	-1 056 766			-1 773 544	-2 830 310
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-1 773 544		1 703 761	1 773 544	-1 703 761
TOTAL	1 946 006		1 703 761		242 244

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	9 089 476	9 089 476		
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissem...	1 687 738	130 492	357 246	
Emprunts et dettes financières div...	103 474	103 474		
Fournisseurs et comptes rattachés	943 082	943 082		
Personnel et comptes rattachés	42 783	42 783		
Sécurité Sociale et autres org. soci...	44 530	44 530		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	13 896	13 896		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 714	2 714		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés	222 507	222 507		
Autres dettes	3 029	3 029		
Produits constatés d'avance	333 040	333 040		
TOTAL	12 486 269	10 929 023	357 246	
Emprunts souscrits en cours d'exe...	5 489 472			
Emprunts remboursés en cours d'e...	126 309			
Montant des emprunts et dettes c...	222 507			

Il a été procédé, au cours de l'exercice, à l'émission des emprunts obligataires suivants :

- Un emprunt obligataire d'un montant nominal de 199.999,91 € a été émis le 13 décembre 2024, par émission de 20.429 obligations convertibles en actions, de 9,79 € de valeur nominale (OC123-2024 Tranche 1).
- Un emprunt obligataire d'un montant nominal de 799.999,64 € a été émis le 13 décembre 2024, par émission de 81.716 obligations convertibles en actions, de 9,79 € de valeur nominale (OC123-2024 Tranche 2).
- Un emprunt obligataire d'un montant nominal de 1.500.004,22 € a été émis le 24 septembre 2024, par émission de 153.218 obligations convertibles en actions, de 9,79 € de valeur nominale (OC PLÉIADE 1,5 M€).
- Un emprunt obligataire d'un montant nominal de 1.599.999,28 € a été émis le 13 décembre 2024, par émission de 163.432 obligations convertibles en actions, de 9,79 € de valeur nominale (OC PLÉIADE T2).

À la clôture de l'exercice, les primes de non-conversion attachées aux emprunts obligataires convertibles n'ont pas été comptabilisées. Leur montant estimé à la date de clôture s'élève à 106.000 euros.

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-333 040	
TOTAL	-333 040	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à r...	-2 921	
TOTAL	-2 921	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	103 474	
Fournisseurs - Factures non parve...	6 593	
Personnel - Dettes provisionnées ...	41 283	
Organismes sociaux - Charges so...	12 797	
Organismes sociaux - Autres char...	2 443	
TOTAL	166 590	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 000 euros.

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Charges exceptionnelles		

CLIMBING DISTRICT

Société par actions simplifiée
Au capital de 718.483,87 euros
Siège social : 69, rue Mstislav Rostropovitch 75017 Paris
877 806 489 RCS PARIS

(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 30 JUIN 2025

Affectation du résultat

Exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RESOLUTION

Les Associés décident d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1.703.761 euros de la manière suivante : en totalité au compte report à nouveau qui passe à la somme négative de 2.830.310,52 euros à la somme négative de 4.534.071,52 euros.

Rappel des dividendes distribués

Les Associés prennent acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes au titre des précédents exercices.

Capitaux propres

L'associé unique, constatant qu'à la suite de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, les capitaux propres qui s'établissent à la somme négative de 242.244 euros pour un capital de 718.484 euros sont devenus inférieurs à la moitié dudit capital, décide, conformément aux dispositions de l'article L 225-248 sur renvoi de l'art. L 227-1 du Code de commerce de ne pas dissoudre la Société.

L'associé unique prend acte que :

- sa décision doit faire l'objet des mesures de publicité prévues par la loi ;
- la situation devra être régularisée à l'issue d'un délai expirant à la clôture de l'exercice 31 décembre 2027.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

SASU BACKTALK Représentée par M. Henri d'Anterroches	Signed by:  B3264916067E423...
---	---