

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 04130 Numéro SIREN : 793 196 536 Nom ou dénomination : Arkose&Co

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2022 sous le numéro de dépôt 20390

COMPTE DE RÉSULTAT

en milliers d'euros	Notes	31.12.2020 12 mois	31.12.2019 12 mois	Variation 2020 - 2019
Chiffre d'affaires		12 061	19 210	-7 149
Autres produits d'exploitation		482	448	34
Produits d'exploitation	20	12 544	19 658	-7 114
Achats consommés et variation de stocks	21	-1 857	-2 794	938
Autres achats et charges externes		-5 381	-6 072	691
Charges de personnel	22	-5 942	-8 892	2 949
Impôts & taxes		-372	-411	38
Excédent brut d'exploitation		-1 009	1 489	-2 499
Autres charges		-3	-13	10
Autres produits		0	0	0
Dotation aux amortissements	23	-2 009	-1 308	-701
Dotations aux provisions	24	-184	-5	-179
Reprises de provisions	24	5	30	-25
Résultat d'exploitation		-3 200	194	-3 394
Charges financières		-936	-151	-786
Produits financiers		34	22	12
Résultat financier	25	-902	-128	-774
Résultat courant avant impôt		-4 102	66	-4 167
Charges exceptionnelles		-727	-7	-720
Produits exceptionnels		28		28
Résultat exceptionnel	26	-699	-7	-692
Résultat avant impôt		-4 801	59	-4 860
Impôts sur les bénéfices		69	30	39
Résultat net après impôt		-4 732	89	-4 821

Certifié conforme



BILAN

Actif	Notes	31.12.2020	31.12.2019	Variation 2020 - 2019
en milliers d'euros				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	2	3 461	3 448	14
Immobilisations corporelles	3	16 191	12 612	3 579
Immobilisations financières	4	3 690	2 826	864
Actif immobilisé		23 343	18 885	4 457
Stocks et en-cours	6	907	616	290
Clients et comptes rattachés	7	230	475	-244
Autres créances et comptes de régularisation	8	2 739	754	1 985
Actif circulant		3 876	1 845	2 030
Trésorerie actif	11	1 762	4 452	-2 691
Total de l'actif		28 980	25 183	3 797

Passif	Notes	31.12.2020	31.12.2019	Variation 2020 - 2019
en milliers d'euros				
Capital social		873	873	
Primes		10 603	10 998	-395
Réserves, report à nouveau		-505	-593	89
Résultat de l'exercice		-4 732	89	-4 821
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	12	6 240	11 367	-5 127
Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges	13			
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 100	8 116	7 984
Concours bancaires courants				
Emprunts et autres dettes financières		1	10	-9
Emprunt et dettes financières	14	16 100	8 125	7 975
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15	2 224	1 423	801
Dettes fiscales et sociales	16	1 890	1 927	-37
Produits constatés d'avance	17	1 353	1 217	136
Autres dettes et comptes de régularisation	17	1 172	1 123	49
Passif Circulant		6 639	5 691	949
Total du passif		28 980	25 183	3 797

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

	31.12.2020
en milliers d'euros	12 mois
Excédent brut d'exploitation	- 1 009
Augmentation des stocks et en-cours	- 312
Diminution des créances clients	250
Augmentation des autres créances	- 2 001
Augmentation des dettes fournisseurs	801
Diminution des dettes fiscales et sociales	- 37
Variation des fournisseurs d'immobilisations	- 34
Variation des autres dettes	219
Variation du besoin en fonds de roulement (augmentation)	- 1 115
Autres charges et produits (hors provisions)	- 3
Charges et produits financiers (hors provisions)	- 114
Charges et produits exceptionnels (hors provisions)	- 699
Participation et impôts / résultat	69
Autres encaissements et décaissements nets liés à l'activité	- 747
Flux nets de trésorerie des opérations d'exploitation	- 2 871
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 275
Cessions ou réduction d'immobilisations incorporelles	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 5 669
Cessions ou réduction d'immobilisations corporelles	197
Augmentation participations et créances rattachées	- 1 448
Cessions ou réduction participations et créances rattachées	
Augmentation autres immobilisations financières	- 254
Cessions ou réduction autres immobilisations financières	50
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	- 7 400
Diminution des capitaux propres	- 395
Augmentation nette des dettes financières	7 984
Diminution nette des dettes financières diverses	- 9
Dividendes versés au cours de l'exercice	
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	7 580
Variation de trésorerie (diminution)	- 2 691
Trésorerie au début de l'exercice	4 452
Variation de trésorerie (diminution)	- 2 691
Trésorerie au 31 décembre 2020	1 762

NOTES ANNEXES AUX COMPTES

Annexe au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2020 dont le total est de 28 980 milliers d'euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant une perte de - 4 732 milliers d'euros.

L'exercice de référence a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

A	Règles et méthodes comptables	7
B	Faits marquants de l'exercice	9
C	Événements postérieurs à la clôture	10
D	Compléments d'informations sur les postes du bilan et du compte de résultat	11
2	Immobilisations incorporelles	11
3	Immobilisations corporelles	11
4	Immobilisations financières	12
5	Liste des filiales et participations	13
6	Stocks et en-cours	14
7	Clients et comptes rattachés	14
8	Autres créances et comptes de régularisation	14
9	Echéances de l'actif	14
10	Produits à recevoir	15
11	Trésorerie	15
12	Variation des capitaux propres	15
13	Provisions	16
14	Emprunts et dettes financières	16
15	Dettes Fournisseurs	16
16	Dettes fiscales et sociales	17
17	Autres dettes et comptes de régularisation	17
18	Echéances des dettes	17
19	Charges à payer	17
20	Produits d'exploitation	18
21	Achats consommés et variation de stocks	18
22	Charges de personnel & participation	18
23	Dotation aux amortissements	18
24	Dotation et reprises aux provisions d'exploitation	18
25	Résultat financier	19
26	Résultat exceptionnel	19
27	Ventilation de la charge d'impôt sur les bénéfices	19
E	ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	20
28	Effectifs moyens (en ETP)	20
29	Engagements hors bilan	20

Élément 1**A REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes clos le 31 décembre 2020 ont été établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

La monnaie de présentation des comptes est l'euro.

Sauf indication contraire, les comptes annuels sont présentés en milliers d'euros.

Une perte de - 4 732 milliers d'euros a été dégagée au 31 décembre 2020. La situation nette est positive à 6 240 milliers d'euros.

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

Méthodes d'évaluation

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

a) Fonds commercial

Le fonds commercial ayant une durée d'utilisation non limitée n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

b) Actif immobilisé et amortissements

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus. Bénéficiant des mesures de tolérance, la Société a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
Agencements et aménagements des constructions	3 à 15 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 10 ans

(Voir ci-après les tableaux des immobilisations et amortissements correspondants).

c) Immobilisations financières et valeurs mobilière de placement

Les immobilisations financières hors créances, prêts et dépôts, sont enregistrées à leur coût d'acquisition (hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport).

Des tests de valeur sont réalisés pour les titres de participation dès lors qu'un indice de perte de valeur apparaît, et au moins une fois par an. Lorsque la valeur nette comptable de ces actifs devient supérieure au montant le plus élevé de leur valeur d'utilité ou de marché, une dépréciation est enregistrée, du montant de la différence. Lorsque la valeur d'inventaire de la participation est négative, une provision pour risque est enregistrée, à due concurrence, en complément de la dépréciation des titres.

La valeur d'utilité est fondée sur les flux de trésorerie futurs actualisés qui seront générés par ces actifs. Cette valeur d'utilité intègre les éventuelles synergies qui peuvent bénéficier à Arkose&Co, tels que la mutualisation des actifs ou les économies liées à un sourcing mutualisé. La valeur de marché de l'actif est déterminée par référence à des transactions similaires récentes ou à des évaluations réalisées par des experts indépendants dans une perspective de transaction.

Les flux de trésorerie futurs sont établis par entités.

d) Stocks

Les stocks de marchandises et les stocks des autres approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation estimée à la date de clôture de l'exercice. L'ouverture de nouvelles salles ou l'agrandissement des espaces Boutique conduit mécaniquement à l'augmentation des stocks.

Dans le contexte de fermeture des salles, la règle suivante a été appliquée :

Articles déjà présents en stock en 2019 :

Dépréciation de 80% pour les articles sans vente en 2020

Dépréciation de 50% si le ratio vente 2020 sur volume dispo à la vente en 2020 est inférieur à 5%

Pas de dépréciation si le ratio vente 2020 sur volume dispo à la vente en 2020 est supérieur à 5%

Articles non présents en stock en 2019 : pas de dépréciation.

e) Créances et dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

f) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance (PCA) correspondent aux prestations facturées mais non réalisées à la date de clôture. Ils comprennent principalement le prorata à servir des abonnements annuels et les entrées à attendre au titre des carnets vendus.

Pour ces carnets de tickets, une étude statistique, réalisée en 2016, a ainsi montré que la durée de vie moyenne d'un carnet est de 8 mois après son achat et que 30% des entrées vendues sous cette forme ne sont jamais consommées. En conséquence, les PCA sur carnets sont évalués sur la base cumulée de 70% des ventes de chaque mois consommées potentiellement sur 8 mois. Pendant la période de fermeture, les prestations ont été reportées, les PCA reconduits, très peu de remboursements ont été réalisés.

g) Résultat exceptionnel

Les charges et les produits exceptionnels sont comptabilisés dans cette rubrique conformément au Plan Comptable Général. A titre d'exemple, les coûts relatifs à l'abandon d'un projet de salle qui sont générés au cours d'un exercice donné présentent un caractère exceptionnel et sont, à ce titre, comptabilisés sous cette rubrique. Plus généralement, sont considérés comme exceptionnels les événements inhabituels, non contractuels et non récurrents. Les événements non liés à l'exercice en cours sont présumés inhabituels.

B Faits marquants de la période

B1 - COVID 19

La Société constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

Les 2 vagues de l'épidémie de Covid-19 qui ont touché la France au printemps puis à l'automne 2020 ont conduit le gouvernement à décider la fermeture administrative des salles de sport :

- de mi-mars à début juin 2020 (province) / fin juin 2020 (région parisienne) ;
- de septembre 2020 jusqu'à une date ultérieure à la date d'arrêté des comptes.

La période de juin à septembre a également été perturbée par ce contexte, notamment en raison de l'application de protocoles sanitaires, de jauges nationales ou régionales et des autres mesures visant à restreindre les déplacements.

Dans ce contexte de crise sanitaire, l'activité de l'exercice s'est fortement réduite.

Arkose&Co a bénéficié sur l'exercice des mesures de soutien auxquelles elle était éligible :

- activité partielle (chômage partiel), pour la quasi-totalité des équipes des salles et une grande partie du siège ; le télétravail a été généralisé pour les équipes en activité ;
- exonération et aide au paiement des cotisations et contributions sociales ;
- prêt garanti par l'Etat (accordé dès avril 2020 par un pool bancaire pour un montant total de 4 750 milliers d'euros) ;
- fonds de solidarité (à partir de décembre, montant mensuel plafonné à 200 milliers d'euros, et reversement de la quote-part à la filiale The Ale Wall/Oskare) ;
- suspension des échéances des prêts bancaires pendant 12 mois.

Arkose&Co a également renforcé sa trésorerie grâce des prêts bonifiés BPI (1 500 milliers d'euros) et refinancé partiellement les travaux d'aménagement de la salle de Nice (1 407 milliers d'euros).

A la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place,

B2 - AUTRES EVENEMENTS 2020

Deux salles ont ouvert en 2020 :

- Arkose Nice (mars 2020) ;
- Arkose Lille (juin 2020).

Trois salles sont encore en construction à la fin de l'exercice :

- Arkose Didot (Paris XIV) ;
- Arkose Pont de Sèvres (Boulogne-Billancourt) ;
- Arkose Canal (Bruxelles), exploité par la filiale Arkose Belgium.

Enfin :

- en janvier 2020, Arkose&Co a acquis le fonds de commerce de Social Boulder, application smartphone pour les salles d'escalade ;
- en novembre 2020, à la suite du départ du mandataire social de la filiale The Ale Wall/Oskare, Arkose &Co a racheté les 25% relatifs à sa participation.

C Événements postérieurs à la clôture

Le 29 avril, la réouverture a été annoncée pour le 9 juin 2021. Elle permettra une reprise probablement progressive de l'activité.

D'ici là, Arkose&Co continue à bénéficier de mesures de soutien, dont certaines nouvelles :

- activité partielle (chômage partiel) ;
- différé d'amortissement complémentaire de 12 mois pour les Prêts Garantis par l'Etat (PGE) ;
- Prêt Garanti par l'Etat « Saison » accordé en avril 2021 par un pool bancaire pour un montant total de 1 200 milliers d'euros ;
- fonds de solidarité (montant mensuel plafonné à 200 milliers d'euros et reversement de la quote-part à la filiale The Ale Wall/Oskare) ;
- suspension des échéances des prêts bancaires pendant quelques mois ;
- aide exceptionnelle pour la prise en charge des coûts fixes.

De plus, en janvier 2021, Arkose&Co a procédé à une augmentation de capital de 1 400 milliers d'euros suivie, en mars 2021, d'une émission obligataire de 4 000 milliers d'euros.

D Compléments d'informations sur les postes du bilan et du compte de résultat

Élément 2 - Immobilisations incorporelles

en milliers d'euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2020
Frais d'établissement et de développement	18				18
Autres immobilisations incorporelles (1)	3 610		275		3 885
Valeur brute	3 628		275		3 903
Frais d'établissement et de développement	-14		-4		-17
Autres immobilisations incorporelles (1)	-167		-258		-425
Dépréciation	-180		-261		-442
Frais d'établissement et de développement	5				1
Autres immobilisations incorporelles (1)	3 443				3 460
Valeur nette	3 448		14		3 461

(1) dont mali de fusion au 31.12.2020

en milliers d'euros	Début de l'exercice Net	Dépréciation de la période	net
Arkose Bordeaux- Mali de fusion 2018	354		354
SA Escalade- Mali de fusion 2019	2 527	-162	2 365
Total	2 881	-162	2 719

Élément 3 - Immobilisations corporelles

en milliers d'euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2020
Terrains					
Constructions	1 980				1 980
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	1 696		1 469		3 165
Install. générales, agenc. divers	11 036		2 846		13 882
Matériel de transport	33				33
Mat. de bureau, informatique, mobilier	353		35		388
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	1 541		1 321		2 861
Avances et acomptes	325			-197	128
Valeur brute	16 965		5 669	-197	22 437
Terrains					
Constructions	-1 149		-87		-1 236
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	-473		-514		-988
Install. générales, agenc. divers	-2 534		-1 244		-3 778
Matériel de transport	-7		-3		-10
Mat. de bureau, informatique, mobilier	-189		-45		-234
Autres immobilisations corporelles					
Dépréciation	-4 353		-1 893		-6 246
Terrains					
Constructions	831				744
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	1 223				2 177
Install. générales, agenc. divers	8 502				10 104
Matériel de transport	26				23
Mat. de bureau, informatique, mobilier	164				154
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	1 541				2 861
Avances et acomptes	325				128
Valeur nette	12 612		3 776	-197	16 191

Élément 4 - Immobilisations financières

en milliers d'euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2020
Participations & créances rattachées	2 214		1 448		3 662
Autres titres immobilisés	50			-50	
Prêts et autres immobilisations financières	562		254		816
Brut	2 826		1 702	-50	4 478
Dépréciation (1)			-788		-788
Valeur nette	2 826		914	-50	3 690

Les augmentations de participations de la période correspondent principalement ;

- à hauteur de 357 milliers d'euros aux titres d' Arkose Climbing qui projette d'ouvrir deux salles d'escalade en Espagne au cours de l'exercice 2021,
- à hauteur de 586 milliers d'euros à Arkose Belgium qui ouvre une salle d'escalade à Bruxelles dans le courant de l'été 2021.

(1) La dépréciation constatée en 2020 se détaille comme suit :

Société en milliers d'euros	titres	créances rattachées	total
SNAP	-100	-400	-500
ARKOSE CLIMBING Espagne	-10	-278	-288
Total	-110	-678	-788

Éléments additionnels relatifs à la valorisation de la société SNAP :

Les investissements dans la société SNAP s'élèvent à 100 milliers d'euros pour les 67% de titres de capital et 1 492 milliers d'euros de prêts et avances. Un test de valeur a été effectué sur la base des flux de trésorerie prévisionnels. Il couvre les 4 business units (Gear, Shoes, Wear et Holds). Malgré le contexte de pandémie, le chiffre d'affaires a progressé de 42% et la stratégie e-commerce commence à porter ses fruits. Cependant, la fermeture des salles d'escalade n'a pas permis à SNAP d'atteindre ses objectifs en 2020 et aura également un impact sur la performance de cette filiale en 2021. En conséquence et conformément au principe de prudence, une dépréciation de 500 milliers d'euros a été constatée en 2020.

Éléments additionnels relatifs à la valorisation de la société Arkose Climbing (Espagne) :

Dans le contexte de crise sanitaire, et afin de préserver sa trésorerie en l'absence de visibilité sur le dénouement de celle-ci, Arkose&Co a choisi de ne pas démarrer les travaux de construction des 2 salles espagnoles, opérées par sa filiale Arkose Climbing Espagne. Une dépréciation de 288 milliers d'euros a dès lors été constatée. Elle correspond principalement aux loyers de l'exercice.

Élément 5 - Liste des filiales et participations**A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital (en milliers d'euros)**

Société	Capital	Autres capitaux propres	Quote part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la Société		Montant des cautions et avals donnés par la Société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Bénéfice net ou perte (-) du dernier exercice	Dividendes encaissés par la Société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				
1 Filiales (détenues à + de 50%)											
The Ale Wall Oskare	20	-255	100,0%	20	20	216	216	184	200	-187	
SAS SNAP	8	-578	67,0%	100		1 492	1 092		1 111	-200	
Arkose Climbing	10		100,0%	10		559	281	111		-216	
Arkose Belgium	19		100,0%	19	19	760	760	130		-24	
Total filiales	56,2	-833,5		148,7	38,5	3 027,0	2 349,0	425,0	1 311,0	-626,8	

2. Participations (détenues entre 10 et 50%)

Climp Up Arkose	470	-803	50,00%	235	235	251	251		3 369	-82	
Total participations	470	-803	1	235	235	251	251		3 369	-82	

B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital (en milliers d'euros)

Société	Capital	Autres capitaux propres	Quote part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société		Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Bénéfice net ou perte (-) du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				

1. Filiales non reprises en A.**2. Participations non reprises en A.**

Élément 6 - Stocks

en milliers d'euros	31.12.2019			31.12.2020
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	616	929	22	907
Total	616	929	22	907

Élément 7 - Clients

en milliers d'euros	31.12.2019			31.12.2020
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Clients et comptes rattachés	475	230		230
Total	475	230		230

Élément 8 - Autres créances et comptes de régularisations

en milliers d'euros	31.12.2019		31.12.2020	
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Personnel et comptes rattachés	0	141		141
Sécurité sociale et autres organismes		1 219		1 219
Impôts sur les bénéfices	93	95		95
Taxe sur la valeur ajoutée	122	372		372
Autres impôts, taxes et assimilés				
Créances diverses Etat et coll. publiques		200		200
Groupe et associés	2	28		28
Avances & acomptes versés sur commande	6			
Débiteurs divers	60	149		149
Charges constatées d'avances (1)	402	474		474
Frais émission d'emprunt (2)	69	60		60
Prime remboursement obligation (2)				
Ecart de conversion actif				
Total	754	2 739		2 739

(1) Les charges constatées d'avance (CCA) ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

(2) Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices :

en milliers d'euros	31.12.2019	Augmentations Dotations	Dotations Reprises	31.12.2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler	69	7	-16	60
Prime remboursement obligation				

Élément 9 - Echéances de l'actif

en milliers d'euros	total au 31.12.2020	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 279		3 279
Prêts			
Autres immobilisations financières	816		816
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	230	230	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	141	141	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 219	1 219	
Impôts sur les bénéfices	95	95	
Taxe sur la valeur ajoutée	372	372	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses Etat et collectivités publiques	200	200	
Groupe et associés	28	28	
Débiteurs divers	149	149	
Charges constatées d'avance	474	474	
Total	7 004	2 909	4 095

Élément 10 - Produits à recevoir

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	429	225
Autres créances	-12	1 172
Total	417	1 397

Élément 11 - Trésorerie

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 452	1 762
Trésorerie active (I)	4 452	1 762
Concours bancaires courants		
Instruments financiers Passif		
Trésorerie passive (II)		
Trésorerie nette (I + II)	4 452	1 762

Élément 12 - Variation des capitaux propres

en milliers d'euros	31.12.2019	Affectation du résultat 2019	Autres opérations de l'exercice augmentat. diminution (1)	Résultat de l'exercice 2020	31.12.2020
Capital social	873				873
Primes d'émission, fusion, apport...	10 998		-395		10 603
Réserve légale	12	4			17
Réserve réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	-606	84			-521
Dividende					
Autres répartitions					
Résultat de l'exercice	89	-89		-4 732	-4 732
Subventions d'invest.					
Total	11 367		-395	-4 732	6 240

(1) L'imputation de 395 milliers d'euros sur les primes d'émission correspond aux dépenses engagées en 2020 pour les levées de fonds.

Composition du capital social	Début de l'exercice	Créées en 2020	31.12.2020		
Catégories d'actions	Nb	Nb	Nb	Valeur nominale €	Montant milliers d'euros
1- Actions ordinaires	583 500		583 500	0,75	438
2) Actions de préférence-ADP2016	238 501		238 501	0,75	179
3) Actions de préférence de catégorie A	205 479		205 479	0,75	154
4) Actions de préférence de catégorie B	136 986		136 986	0,75	103
Total	1 164 466		1 164 466		873

Élément 16 - Dettes fiscales et sociales

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Personnel et comptes rattachés	971	825
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	623	610
Impôts sur les bénéfices		
Taxe sur la valeur ajoutée	98	107
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	235	348
Total	1 927	1 890

Élément 17 - Autres dettes et comptes de régularisations

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Fournisseurs d'immobilisations	1 110	1 075
Avances et acomptes reçus	2	5
Autres dettes	11	92
Total	1 123	1 172
Produits constatés d'avance	1 217	1 353

Élément 18 - Échéances des dettes

en milliers d'euros	total au 31.12.2020	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 ans maximum à l'origine	57	57		
Emprunts et dettes à plus de 1 ans à l'origine	16 042	1 252	13 892	898
Emprunts et dettes financières divers	1	1		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 224	2 224		
Personnel et comptes rattachés	825	825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	610	610		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	107	107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	348	348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 075	1 075		
Groupe et associés				
Autres dettes	92	92		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 353	1 353		
Total	22 735	7 945	13 892	898

Élément 19 - Charges à payer

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Emprunts		57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414	616
Dettes fiscales et sociales	725	1 152
Autres dettes		
Total	1 139	1 825

Élément 20 - Produits d'exploitation

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	493	618
Production vendue de biens		
Production vendue de services	18 717	11 443
Chiffre d'affaires	19 210	12 061
Production stockée		
Production immobilisée	357	219
Subvention d'exploitation	0	200
Transfert de charges d'exploitation	90	63
Autres produits d'exploitation	448	482
Produits d'exploitation	19 658	12 544

Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Escalade/ Studio	12 162	7 462
Bar et Restaurant	6 132	3 541
Boutique	493	618
Autres prestations	423	440
Chiffre d'affaires	19 210	12 061

Élément 21 - Achats consommés et variation de stocks

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
	12 mois	12 mois
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	-3 088	-825
Variation de stock (marchandises)	394	345
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-151	-1 344
Variation de stock (mat. premières et approvisionnements)	50	-32
Total	-2 794	-1 857

Élément 22 - Charges de personnel

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
	12 mois	12 mois
Salaires et traitements	-6 659	-5 165
Charges sociales	-2 233	-778
Total	-8 892	-5 942

Élément 23 - Dotations aux amortissements

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
	12 mois	12 mois
Dotations aux amt immobilisations incorporelles et corporelles	-1 292	-1 993
Dotations aux amortissements charges d'exploitation à répartir	-16	-16
Total	-1 308	-2 009

Élément 24 - Dotations et reprises aux provisions d'exploitation

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
	12 mois	12 mois
Dotations aux provisions sur immobilisations		-162
Dotations aux provisions sur actif circulant	-5	-22
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Dotations aux provisions d'exploitation	-5	-184
Reprises sur provisions pour dépréciation des immobilisations		
Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		
Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants	30	5
Reprises de provisions d'exploitation	30	5

Élément 25 - Résultat financier

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	22	34
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Produits financiers	22	34
Dotations financières aux amortissements et provisions		-788
Intérêts et charges assimilés	-151	-148
Différences négatives de changes	0	
Charges nettes sur cessions valeurs mob. de placement		
Charges financières	-151	-936
Résultat financier	-128	-902

Élément 26 - Résultat exceptionnel

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels		28
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (1)	-7	-695
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	-7	-727
Résultat exceptionnel	-7	-699

(1) Dans le contexte de crise sanitaire, Arkose&Co a mis un terme au projet Arkose Aix, dont le bail a été résilié à l'amiable.

Élément 27 - Ventilation de la charge d'impôt sur les bénéfices

en milliers d'euros	31.12.2020		
	Résultat avant impôts	Report déficitaire à imputer	Impôt dû
Résultat courant	-4 102		
Résultat exceptionnel	-699		
Résultat de l'exercice	-4 732		

E Engagements financiers et autres informations**Élément 28 - Effectifs moyens (en ETP)**

Statut	31.12.2020	
	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Ingénieurs et cadres	87	
Agents de maîtrise et techniciens employés	175	
Ouvriers		
Total	262	

Élément 29 - Engagements hors bilan

en milliers d'euros

Engagements reçus	Au profit de				
Nature	Total	Dirigeants	Filiales	Participation	Autres entre. liées
Aval et cautions	729	729	néant	néant	néant
Autres engagements reçus	néant	néant	néant	néant	néant
TOTAL	729	729			

Engagements donnés	Au profit de				
Nature	Total	Dirigeants	Filiales	Participation	Autres entre. liées
• Aval et cautions	253	néant	153	100	néant
• Effets escomptés non échus	néant	néant	néant	néant	néant
• Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités de fin de carrière	néant	néant	néant	néant	néant
TOTAL	253		153	100	

Engagements de retraite

Compte tenu de l'ancienneté et de l'âge moyen des salariés, le montant des engagements de retraite est non significatif à la clôture de l'exercice.

Nantissements

Les fonds de commerce de certaines salles ont été nantis pour un montant total de 8 028 milliers d'euros.

Garanties à Première Demande

Les Garanties à Première Demande suivantes ont été établies par des partenaires bancaires avec la contre-garantie d'Arkose&Co :

- 130 milliers d'euros le 18 décembre 2019, pour la société TROISJEAN, bailleur de la filiale Arkose Belgium pour un local situé à Bruxelles ;
- 57 milliers d'euros le 13 décembre 2019, pour la société INGENIERIA Y COMERCIO INCOM SL, bailleur de la filiale Arkose Climbing pour un local situé à Madrid en Espagne ;
- 90 milliers d'euros du 9 mai 2016 au bénéfice du bailleur de la salle Arkose Nation ;
- 54 milliers d'euros le 18 décembre 2017 au bénéfice du bailleur de la salle Arkose Prado.

Arkose&Co
Société par actions simplifiée au capital de 909.309 €
Siège social : 37 – 39, rue des Grands Champs
75020 Paris
793 196 536 RCS Paris

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que le résultat de l'exercice écoulé de la Société est déficitaire.

L'Assemblée Générale décide d'affecter une perte de l'exercice s'élevant à (4.732) k€ de la manière suivante :

Perte de l'exercice (4.732) k€

- En totalité au compte « Report à nouveau » (4.732) k€

Le compte « Report à nouveau » antérieur étant de (521) k€, il passe à (5.254) k€.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres est de 6.240 k€.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

*
* *

Cette résolution est adoptée avec 96,91% voix pour 0 voix contre et 0 abstentions.

Décision de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 juin 2021

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Steve GUILLOU



certifié conforme

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Arkose&Co

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

IBP EXPERTISE
33, avenue du Maine
75015 Paris

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Arkose&Co

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Arkose&Co,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Arkose&Co relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits marquants » de l'annexe aux comptes annuels en lien avec la crise sanitaire de la Covid-19.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note A de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux fonds commercial. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables ainsi que des informations fournies dans cette note de l'annexe et apprécié leur correcte application.

La note C de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux immobilisations financières. Nos travaux ont notamment porté sur l'appréciation des paramètres retenus pour la valorisation des filiales. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables ainsi que des informations fournies dans cette note de l'annexe et apprécié leur correcte application.

La note F de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et les méthodes comptables relatives aux produits constatés d'avance. La comptabilisation des produits constatés d'avance est réalisée selon la meilleure estimation des perspectives d'utilisation par votre société à la date de clôture. Cette estimation repose notamment sur les observations statistiques de consommation des carnets de tickets. Nos travaux ont consisté à apprécier la pertinence et le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Paris et Paris-La Défense, le 12 mai 2021

Les Commissaires aux Comptes

IBP EXPERTISE



Benoît Flechon

ERNST & YOUNG Audit



Patrick Vincent-Genod

ARKOSE&CO

37 rue des Grands Champs 75020 PARIS

COMPTES ANNUELS

Du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020

Sommaire comptes annuels ARKOSE&CO**au 31 décembre 2020**

Compte de résultat	3
Bilan	4
Tableau des flux de trésorerie	5
Notes annexe aux comptes annuels	6 à 20

COMPTE DE RÉSULTAT

en milliers d'euros	Notes	31.12.2020 12 mois	31.12.2019 12 mois	Variation 2020 - 2019
Chiffre d'affaires		12 061	19 210	-7 149
Autres produits d'exploitation		482	448	34
Produits d'exploitation	20	12 544	19 658	-7 114
Achats consommés et variation de stocks	21	-1 857	-2 794	938
Autres achats et charges externes		-5 381	-6 072	691
Charges de personnel	22	-5 942	-8 892	2 949
Impôts & taxes		-372	-411	38
Excédent brut d'exploitation		-1 009	1 489	-2 499
Autres charges		-3	-13	10
Autres produits		0	0	0
Dotation aux amortissements	23	-2 009	-1 308	-701
Dotations aux provisions	24	-184	-5	-179
Reprises de provisions	24	5	30	-25
Résultat d'exploitation		-3 200	194	-3 394
Charges financières		-936	-151	-786
Produits financiers		34	22	12
Résultat financier	25	-902	-128	-774
Résultat courant avant impôt		-4 102	66	-4 167
Charges exceptionnelles		-727	-7	-720
Produits exceptionnels		28		28
Résultat exceptionnel	26	-699	-7	-692
Résultat avant impôt		-4 801	59	-4 860
Impôts sur les bénéfices		69	30	39
Résultat net après impôt		-4 732	89	-4 821

BILAN

Actif	Notes	31.12.2020	31.12.2019	Variation 2020 - 2019
en milliers d'euros				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles	2	3 461	3 448	14
Immobilisations corporelles	3	16 191	12 612	3 579
Immobilisations financières	4	3 690	2 826	864
Actif immobilisé		23 343	18 885	4 457
Stocks et en-cours	6	907	616	290
Clients et comptes rattachés	7	230	475	-244
Autres créances et comptes de régularisation	8	2 739	754	1 985
Actif circulant		3 876	1 845	2 030
Trésorerie actif	11	1 762	4 452	-2 691
Total de l'actif		28 980	25 183	3 797

Passif	Notes	31.12.2020	31.12.2019	Variation 2020 - 2019
en milliers d'euros				
Capital social		873	873	
Primes		10 603	10 998	-395
Réserves, report à nouveau		-505	-593	89
Résultat de l'exercice		-4 732	89	-4 821
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Capitaux propres	12	6 240	11 367	-5 127
Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges	13			
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 100	8 116	7 984
Concours bancaires courants				
Emprunts et autres dettes financières		1	10	-9
Emprunt et dettes financières	14	16 100	8 125	7 975
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15	2 224	1 423	801
Dettes fiscales et sociales	16	1 890	1 927	-37
Produits constatés d'avance	17	1 353	1 217	136
Autres dettes et comptes de régularisation	17	1 172	1 123	49
Passif Circulant		6 639	5 691	949
Total du passif		28 980	25 183	3 797

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

	31.12.2020
en milliers d'euros	
	12 mois
Excédent brut d'exploitation	- 1 009
Augmentation des stocks et en-cours	- 312
Diminution des créances clients	250
Augmentation des autres créances	- 2 001
Augmentation des dettes fournisseurs	801
Diminution des dettes fiscales et sociales	- 37
Variation des fournisseurs d'immobilisations	- 34
Variation des autres dettes	219
Variation du besoin en fonds de roulement (augmentation)	- 1 115
Autres charges et produits (hors provisions)	- 3
Charges et produits financiers (hors provisions)	- 114
Charges et produits exceptionnels (hors provisions)	- 699
Participation et impôts / résultat	69
Autres encaissements et décaissements nets liés à l'activité	- 747
Flux nets de trésorerie des opérations d'exploitation	- 2 871
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	- 275
Cessions ou réduction d'immobilisations incorporelles	
Acquisitions d'immobilisations corporelles	- 5 669
Cessions ou réduction d'immobilisations corporelles	197
Augmentation participations et créances rattachées	- 1 448
Cessions ou réduction participations et créances rattachées	
Augmentation autres immobilisations financières	- 254
Cessions ou réduction autres immobilisations financières	50
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	- 7 400
Diminution des capitaux propres	- 395
Augmentation nette des dettes financières	7 984
Diminution nette des dettes financières diverses	- 9
Dividendes versés au cours de l'exercice	
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	7 580
Variation de trésorerie (diminution)	- 2 691
Trésorerie au début de l'exercice	4 452
Variation de trésorerie (diminution)	- 2 691
Trésorerie au 31 décembre 2020	1 762

NOTES ANNEXES AUX COMPTES

Annexe au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2020 dont le total est de 28 980 milliers d'euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant une perte de - 4 732 milliers d'euros.

L'exercice de référence a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

A	Règles et méthodes comptables	7
B	Faits marquants de l'exercice	9
C	Evénements postérieurs à la clôture	10
D	Compléments d'informations sur les postes du bilan et du compte de résultat	11
2	Immobilisations incorporelles	11
3	Immobilisations corporelles	11
4	Immobilisations financières	12
5	Liste des filiales et participations	13
6	Stocks et en-cours	14
7	Clients et comptes rattachés	14
8	Autres créances et comptes de régularisation	14
9	Echéances de l'actif	14
10	Produits à recevoir	15
11	Trésorerie	15
12	Variation des capitaux propres	15
13	Provisions	16
14	Emprunts et dettes financières	16
15	Dettes Fournisseurs	16
16	Dettes fiscales et sociales	17
17	Autres dettes et comptes de régularisation	17
18	Echéances des dettes	17
19	Charges à payer	17
20	Produits d'exploitation	18
21	Achats consommés et variation de stocks	18
22	Charges de personnel & participation	18
23	Dotation aux amortissements	18
24	Dotation et reprises aux provisions d'exploitation	18
25	Résultat financier	19
26	Résultat exceptionnel	19
27	Ventilation de la charge d'impôt sur les bénéfices	19
E	ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	20
28	Effectifs moyens (en ETP)	20
29	Engagements hors bilan	20

Élément 1**A REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes clos le 31 décembre 2020 ont été établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables;
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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

La monnaie de présentation des comptes est l'euro.

Sauf indication contraire, les comptes annuels sont présentés en milliers d'euros.

Une perte de - 4 732 milliers d'euros a été dégagée au 31 décembre 2020. La situation nette est positive à 6 240 milliers d'euros.

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

Méthodes d'évaluation

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

a) Fonds commercial

Le fonds commercial ayant une durée d'utilisation non limitée n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

b) Actif immobilisé et amortissements

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus. Bénéficiant des mesures de tolérance, la Société a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
Agencements et aménagements des constructions	3 à 15 ans
Matériel de transport	3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 10 ans

(Voir ci-après les tableaux des immobilisations et amortissements correspondants).

c) Immobilisations financières et valeurs mobilière de placement

Les immobilisations financières hors créances, prêts et dépôts, sont enregistrées à leur coût d'acquisition (hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport).

Des tests de valeur sont réalisés pour les titres de participation dès lors qu'un indice de perte de valeur apparaît, et au moins une fois par an. Lorsque la valeur nette comptable de ces actifs devient supérieure au montant le plus élevé de leur valeur d'utilité ou de marché, une dépréciation est enregistrée, du montant de la différence. Lorsque la valeur d'inventaire de la participation est négative, une provision pour risque est enregistrée, à due concurrence, en complément de la dépréciation des titres.

La valeur d'utilité est fondée sur les flux de trésorerie futurs actualisés qui seront générés par ces actifs. Cette valeur d'utilité intègre les éventuelles synergies qui peuvent bénéficier à Arkose&Co, tels que la mutualisation des actifs ou les économies liées à un sourcing mutualisé. La valeur de marché de l'actif est déterminée par référence à des transactions similaires récentes ou à des évaluations réalisées par des experts indépendants dans une perspective de transaction.

Les flux de trésorerie futurs sont établis par entités.

d) Stocks

Les stocks de marchandises et les stocks des autres approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation estimée à la date de clôture de l'exercice. L'ouverture de nouvelles salles ou l'agrandissement des espaces Boutique conduit mécaniquement à l'augmentation des stocks.

Dans le contexte de fermeture des salles, la règle suivante a été appliquée :

Articles déjà présents en stock en 2019 :

 Dépréciation de 80% pour les articles sans vente en 2020

 Dépréciation de 50% si le ratio vente 2020 sur volume dispo à la vente en 2020 est inférieur à 5%

 Pas de dépréciation si le ratio vente 2020 sur volume dispo à la vente en 2020 est supérieur à 5%

Articles non présents en stock en 2019 : pas de dépréciation.

e) Créances et dettes

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

f) Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance (PCA) correspondent aux prestations facturées mais non réalisées à la date de clôture. Ils comprennent principalement le prorata à servir des abonnements annuels et les entrées à attendre au titre des carnets vendus.

Pour ces carnets de tickets, une étude statistique, réalisée en 2016, a ainsi montré que la durée de vie moyenne d'un carnet est de 8 mois après son achat et que 30% des entrées vendues sous cette forme ne sont jamais consommées. En conséquence, les PCA sur carnets sont évalués sur la base cumulée de 70% des ventes de chaque mois consommées potentiellement sur 8 mois. Pendant la période de fermeture, les prestations ont été reportées, les PCA reconduits, très peu de remboursements ont été réalisés.

g) Résultat exceptionnel

Les charges et les produits exceptionnels sont comptabilisés dans cette rubrique conformément au Plan Comptable Général. A titre d'exemple, les coûts relatifs à l'abandon d'un projet de salle qui sont générés au cours d'un exercice donné présentent un caractère exceptionnel et sont, à ce titre, comptabilisés sous cette rubrique. Plus généralement, sont considérés comme exceptionnels les événements inhabituels, non contractuels et non récurrents. Les événements non liés à l'exercice en cours sont présumés inhabituels.

B Faits marquants de la période

B1 - COVID 19

La Société constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

Les 2 vagues de l'épidémie de Covid-19 qui ont touché la France au printemps puis à l'automne 2020 ont conduit le gouvernement à décider la fermeture administrative des salles de sport :

- de mi-mars à début juin 2020 (province) / fin juin 2020 (région parisienne) ;
- de septembre 2020 jusqu'à une date ultérieure à la date d'arrêt des comptes.

La période de juin à septembre a également été perturbée par ce contexte, notamment en raison de l'application de protocoles sanitaires, de jauges nationales ou régionales et des autres mesures visant à restreindre les déplacements.

Dans ce contexte de crise sanitaire, l'activité de l'exercice s'est fortement réduite.

Arkose&Co a bénéficié sur l'exercice des mesures de soutien auxquelles elle était éligible :

- activité partielle (chômage partiel), pour la quasi-totalité des équipes des salles et une grande partie du siège ; le télétravail a été généralisé pour les équipes en activité ;
- exonération et aide au paiement des cotisations et contributions sociales ;
- prêt garanti par l'Etat (accordé dès avril 2020 par un pool bancaire pour un montant total de 4 750 milliers d'euros) ;
- fonds de solidarité (à partir de décembre, montant mensuel plafonné à 200 milliers d'euros, et reversement de la quote-part à la filiale The Ale Wall/Oskare) ;
- suspension des échéances des prêts bancaires pendant 12 mois.

Arkose&Co a également renforcé sa trésorerie grâce des prêts bonifiés BPI (1 500 milliers d'euros) et refinancé partiellement les travaux d'aménagement de la salle de Nice (1 407 milliers d'euros).

A la date de l'arrêt des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place,

B2 - AUTRES EVENEMENTS 2020

Deux salles ont ouvert en 2020 :

- Arkose Nice (mars 2020) ;
- Arkose Lille (juin 2020).

Trois salles sont encore en construction à la fin de l'exercice :

- Arkose Didot (Paris XIV) ;
- Arkose Pont de Sèvres (Boulogne-Billancourt) ;
- Arkose Canal (Bruxelles), exploité par la filiale Arkose Belgium.

Enfin :

- en janvier 2020, Arkose&Co a acquis le fonds de commerce de Social Boulder, application smartphone pour les salles d'escalade ;
- en novembre 2020, à la suite du départ du mandataire social de la filiale The Ale Wall/Oskare, Arkose &Co a racheté les 25% relatifs à sa participation.

C Événements postérieurs à la clôture

Le 29 avril, la réouverture a été annoncée pour le 9 juin 2021. Elle permettra une reprise probablement progressive de l'activité.

D'ici là, Arkose&Co continue à bénéficier de mesures de soutien, dont certaines nouvelles :

- activité partielle (chômage partiel) ;
- différé d'amortissement complémentaire de 12 mois pour les Prêts Garantis par l'Etat (PGE) ;
- Prêt Garanti par l'Etat « Saison » accordé en avril 2021 par un pool bancaire pour un montant total de 1 200 milliers d'euros ;
- fonds de solidarité (montant mensuel plafonné à 200 milliers d'euros et reversement de la quote-part à la filiale The Ale Wall/Oskare) ;
- suspension des échéances des prêts bancaires pendant quelques mois ;
- aide exceptionnelle pour la prise en charge des coûts fixes.

De plus, en janvier 2021, Arkose&Co a procédé à une augmentation de capital de 1 400 milliers d'euros suivie, en mars 2021, d'une émission obligataire de 4 000 milliers d'euros.

D Compléments d'informations sur les postes du bilan et du compte de résultat

Élément 2 - Immobilisations incorporelles

en milliers d'euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2020
Frais d'établissement et de développement	18				18
Autres immobilisations incorporelles (1)	3 610		275		3 885
Valeur brute	3 628		275		3 903
Frais d'établissement et de développement	-14		-4		-17
Autres immobilisations incorporelles (1)	-167		-258		-425
Dépréciation	-180		-261		-442
Frais d'établissement et de développement	5				1
Autres immobilisations incorporelles (1)	3 443				3 460
Valeur nette	3 448		14		3 461

(1) dont mali de fusion au 31.12.2020

en milliers d'euros	Début de l'exercice Net	Dépréciation de la période	net
Arkose Bordeaux- Mali de fusion 2018	354		354
SA Escalade- Mali de fusion 2019	2 527	-162	2 365
Total	2 881	-162	2 719

Élément 3 - Immobilisations corporelles

en milliers d'euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2020
Terrains					
Constructions	1 980				1 980
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	1 696		1 469		3 165
Install. générales, agenc. divers	11 036		2 846		13 882
Matériel de transport	33				33
Mat. de bureau, informatique, mobilier	353		35		388
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	1 541		1 321		2 861
Avances et acomptes	325			-197	128
Valeur brute	16 965		5 669	-197	22 437
Terrains					
Constructions	-1 149		-87		-1 236
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	-473		-514		-988
Install. générales, agenc. divers	-2 534		-1 244		-3 778
Matériel de transport	-7		-3		-10
Mat. de bureau, informatique, mobilier	-189		-45		-234
Autres immobilisations corporelles					
Dépréciation	-4 353		-1 893		-6 246
Terrains					
Constructions	831				744
Install. générales agence. des constructions					
Install techniques, mat. outillage indus	1 223				2 177
Install. générales, agenc. divers	8 502				10 104
Matériel de transport	26				23
Mat. de bureau, informatique, mobilier	164				154
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours	1 541				2 861
Avances et acomptes	325				128
Valeur nette	12 612		3 776	-197	16 191

Élément 4 - Immobilisations financières

en milliers d'euros	Début de l'exercice	Autres mouvements	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	31.12.2020
Participations & créances rattachées	2 214		1 448		3 662
Autres titres immobilisés	50			-50	
Prêts et autres immobilisations financières	562		254		816
Brut	2 826		1 702	-50	4 478
Dépréciation (1)			-788		-788
Valeur nette	2 826		914	-50	3 690

Les augmentations de participations de la période correspondent principalement ;

- à hauteur de 357 milliers d'euros aux titres d' Arkose Climbing qui projette d'ouvrir deux salles d'escalade en Espagne au cours de l'exercice 2021,
- à hauteur de 586 milliers d'euros à Arkose Belgium qui ouvre une salle d'escalade à Bruxelles dans le courant de l'été 2021.

(1) La dépréciation constatée en 2020 se détaille comme suit :

Société en milliers d'euros	titres	créances rattachées	total
SNAP	-100	-400	-500
ARKOSE CLIMBING Espagne	-10	-278	-288
Total	-110	-678	-788

Éléments additionnels relatifs à la valorisation de la société SNAP :

Les investissements dans la société SNAP s'élèvent à 100 milliers d'euros pour les 67% de titres de capital et 1 492 milliers d'euros de prêts et avances. Un test de valeur a été effectué sur la base des flux de trésorerie prévisionnels. Il couvre les 4 business units (Gear, Shoes, Wear et Holds). Malgré le contexte de pandémie, le chiffre d'affaires a progressé de 42% et la stratégie e-commerce commence à porter ses fruits. Cependant, la fermeture des salles d'escalade n'a pas permis à SNAP d'atteindre ses objectifs en 2020 et aura également un impact sur la performance de cette filiale en 2021. En conséquence et conformément au principe de prudence, une dépréciation de 500 milliers d'euros a été constatée en 2020.

Éléments additionnels relatifs à la valorisation de la société Arkose Climbing (Espagne) :

Dans le contexte de crise sanitaire, et afin de préserver sa trésorerie en l'absence de visibilité sur le dénouement de celle-ci, Arkose&Co a choisi de ne pas démarrer les travaux de construction des 2 salles espagnoles, opérées par sa filiale Arkose Climbing Espagne. Une dépréciation de 288 milliers d'euros a dès lors été constatée. Elle correspond principalement aux loyers de l'exercice.

Élément 5 - Liste des filiales et participations**A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital (en milliers d'euros)**

Société	Capital	Autres capitaux propres	Quote part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la Société		Montant des cautions et avals donnés par la Société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Bénéfice net ou perte (-) du dernier exercice	Dividendes encaissés par la Société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				
1 Filiales (détenues à + de 50%)											
The Ale Wall Oskare	20	-255	100,0%	20	20	216	216	184	200	-187	
SAS SNAP	8	-578	67,0%	100		1 492	1 092		1 111	-200	
Arkose Climbing	10		100,0%	10		559	281	111		-216	
Arkose Belgium	19		100,0%	19	19	760	760	130		-24	
Total filiales	56,2	-833,5		148,7	38,5	3 027,0	2 349,0	425,0	1 311,0	-626,8	

2. Participations (détenues entre 10 et 50%)

Climp Up Arkose	470	-803	50,00%	235	235	251	251		3 369	-82	
Total participations	470	-803	1	235	235	251	251		3 369	-82	

B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital (en milliers d'euros)

Société	Capital	Autres capitaux propres	Quote part capital détenue en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société		Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice	Bénéfice net ou perte (-) du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette	Brute	Nette				

1. Filiales non reprises en A.**2. Participations non reprises en A.**

Élément 6 - Stocks

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020		
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	616	929	22	907
Total	616	929	22	907

Élément 7 - Clients

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020		
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Clients et comptes rattachés	475	230		230
Total	475	230		230

Élément 8 - Autres créances et comptes de régularisations

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020		
	Net	Brut	Dépréciation	Net
Personnel et comptes rattachés	0	141		141
Sécurité sociale et autres organismes		1 219		1 219
Impôts sur les bénéfices	93	95		95
Taxe sur la valeur ajoutée	122	372		372
Autres impôts, taxes et assimilés				
Créances diverses Etat et coll. publiques		200		200
Groupe et associés	2	28		28
Avances & acomptes versés sur commande	6			
Débiteurs divers	60	149		149
Charges constatées d'avances (1)	402	474		474
Frais émission d'emprunt (2)	69	60		60
Prime remboursement obligation (2)				
Ecart de conversion actif				
Total	754	2 739		2 739

(1) Les charges constatées d'avance (CCA) ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

(2) Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices :

en milliers d'euros	31.12.2019	Augmentations Dotations	Dotations Reprises	31.12.2020
Frais d'émission d'emprunt à étaler	69	7	-16	60
Prime remboursement obligation				

Élément 9 - Echéances de l'actif

en milliers d'euros	total au 31.12.2020	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	3 279		3 279
Prêts			
Autres immobilisations financières	816		816
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	230	230	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	141	141	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 219	1 219	
Impôts sur les bénéfices	95	95	
Taxe sur la valeur ajoutée	372	372	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses Etat et collectivités publiques	200	200	
Groupe et associés	28	28	
Débiteurs divers	149	149	
Charges constatées d'avance	474	474	
Total	7 004	2 909	4 095

Élément 10 - Produits à recevoir

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	429	225
Autres créances	-12	1 172
Total	417	1 397

Élément 11 - Trésorerie

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	4 452	1 762
Trésorerie active (I)	4 452	1 762
Concours bancaires courants		
Instruments financiers Passif		
Trésorerie passive (II)		
Trésorerie nette (I + II)	4 452	1 762

Élément 12 - Variation des capitaux propres

en milliers d'euros	31.12.2019	Affectation du résultat 2019	Autres opérations de l'exercice augmentat. diminution (1)	Résultat de l'exercice 2020	31.12.2020
Capital social	873				873
Primes d'émission, fusion, apport...	10 998		-395		10 603
Réserve légale	12	4			17
Réserve réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	-606	84			-521
Dividende					
Autres répartitions					
Résultat de l'exercice	89	-89		-4 732	-4 732
Subventions d'invest.					
Total	11 367		-395	-4 732	6 240

(1) L'imputation de 395 milliers d'euros sur les primes d'émission correspond aux dépenses engagées en 2020 pour les levées de fonds.

Composition du capital social	Début de l'exercice	Créées en 2020	31.12.2020	
Catégories d'actions	Nb	Nb	Valeur nominale €	Montant milliers d'euros
1- Actions ordinaires	583 500		0,75	438
2) Actions de préférence-ADP2016	238 501		0,75	179
3) Actions de préférence de catégorie A	205 479		0,75	154
4) Actions de préférence de catégorie B	136 986		0,75	103
Total	1 164 466	1 164 466		873

Élément 16 - Dettes fiscales et sociales

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Personnel et comptes rattachés	971	825
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	623	610
Impôts sur les bénéfices		
Taxe sur la valeur ajoutée	98	107
Obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	235	348
Total	1 927	1 890

Élément 17 - Autres dettes et comptes de régularisations

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Fournisseurs d'immobilisations	1 110	1 075
Avances et acomptes reçus	2	5
Autres dettes	11	92
Total	1 123	1 172
Produits constatés d'avance	1 217	1 353

Élément 18 - Echéances des dettes

en milliers d'euros	total au 31.12.2020	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 ans maximum à l'origine	57	57		
Emprunts et dettes à plus de 1 ans à l'origine	16 042	1 252	13 892	898
Emprunts et dettes financières divers	1	1		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 224	2 224		
Personnel et comptes rattachés	825	825		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	610	610		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	107	107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	348	348		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 075	1 075		
Groupe et associés				
Autres dettes	92	92		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 353	1 353		
Total	22 735	7 945	13 892	898

Élément 19 - Charges à payer

en milliers d'euros	31.12.2019	31.12.2020
Emprunts		57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414	616
Dettes fiscales et sociales	725	1 152
Autres dettes		
Total	1 139	1 825

Élément 20 - Produits d'exploitation

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Ventes de marchandises	493	618
Production vendue de biens		
Production vendue de services	18 717	11 443
Chiffre d'affaires	19 210	12 061
Production stockée		
Production immobilisée	357	219
Subvention d'exploitation	0	200
Transfert de charges d'exploitation	90	63
Autres produits d'exploitation	448	482
Produits d'exploitation	19 658	12 544
Ventilation du chiffre d'affaires par activité		
Escalade/ Studio	12 162	7 462
Bar et Restaurant	6 132	3 541
Boutique	493	618
Autres prestations	423	440
Chiffre d'affaires	19 210	12 061

Élément 21 - Achats consommés et variation de stocks

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	-3 088	-825
Variation de stock (marchandises)	394	345
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-151	-1 344
Variation de stock (mat. premières et approvisionnements)	50	-32
Total	-2 794	-1 857

Élément 22 - Charges de personnel

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Salaires et traitements	-6 659	-5 165
Charges sociales	-2 233	-778
Total	-8 892	-5 942

Élément 23 - Dotations aux amortissements

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Dotations aux amt immobilisations incorporelles et corporelles	-1 292	-1 993
Dotations aux amortissements charges d'exploitation à répartir	-16	-16
Total	-1 308	-2 009

Élément 24 - Dotations et reprises aux provisions d'exploitation

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Dotations aux provisions sur immobilisations		-162
Dotations aux provisions sur actif circulant	-5	-22
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Dotations aux provisions d'exploitation	-5	-184
Reprises sur provisions pour dépréciation des immobilisations		
Reprises sur provisions pour risques et charges d'exploitation		
Reprises sur provisions pour dépréciation des actifs circulants	30	5
Reprises de provisions d'exploitation	30	5

Élément 25 - Résultat financier

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits autres valeurs mob. et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	22	34
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de changes		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
Produits financiers	22	34
Dotations financières aux amortissements et provisions		-788
Intérêts et charges assimilés	-151	-148
Différences négatives de changes	0	
Charges nettes sur cessions valeurs mob. de placement		
Charges financières	-151	-936
Résultat financier	-128	-902

Élément 26 - Résultat exceptionnel

en milliers d'euros	31.12.2019 12 mois	31.12.2020 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels		28
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (1)	-7	-695
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		-32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	-7	-727
Résultat exceptionnel	-7	-699

(1) Dans le contexte de crise sanitaire, Arkose&Co a mis un terme au projet Arkose Aix, dont le bail a été résilié à l'amiable.

Élément 27 - Ventilation de la charge d'impôt sur les bénéfices

en milliers d'euros	31.12.2020			
	Résultat avant impôts	Report déficitaire à imputer	Impôt dû	Résultat net comptable
Résultat courant	-4 102			
Résultat exceptionnel	-699			
Résultat de l'exercice	-4 732			

E Engagements financiers et autres informations

Élément 28 - Effectifs moyens (en ETP)

Statut	31.12.2020	
	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Ingénieurs et cadres	87	
Agents de maîtrise et techniciens employés	175	
Ouvriers		
Total	262	

Elément 29 - Engagements hors bilan

en milliers d'euros

Engagements reçus		Au profit de				
Nature	Total	Dirigeants	Filiales	Participation	Autres entre. liées	
Aval et cautions	729	729	néant	néant	néant	
Autres engagements reçus	néant	néant	néant	néant	néant	
TOTAL		729	729			

Engagements donnés		Au profit de				
Nature	Total	Dirigeants	Filiales	Participation	Autres entre. liées	
• Aval et cautions	253	néant	153	100	néant	
• Effets escomptés non échus	néant	néant	néant	néant	néant	
• Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités de fin de carrière	néant	néant	néant	néant	néant	
TOTAL		253	153	100		

Engagements de retraite

Compte tenu de l'ancienneté et de l'âge moyen des salariés, le montant des engagements de retraite est non significatif à la clôture de l'exercice.

Nantissements

Les fonds de commerce de certaines salles ont été nantis pour un montant total de 8 028 milliers d'euros.

Garanties à Première Demande

Les Garanties à Première Demande suivantes ont été établies par des partenaires bancaires avec la contre-garantie d'Arkose&Co :

- 130 milliers d'euros le 18 décembre 2019, pour la société TROISJEAN, bailleur de la filiale Arkose Belgium pour un local situé à Bruxelles ;
- 57 milliers d'euros le 13 décembre 2019, pour la société INGENIERIA Y COMERCIO INCOM SL, bailleur de la filiale Arkose Climbing pour un local situé à Madrid en Espagne ;
- 90 milliers d'euros du 9 mai 2016 au bénéfice du bailleur de la salle Arkose Nation ;
- 54 milliers d'euros le 18 décembre 2017 au bénéfice du bailleur de la salle Arkose Prado.

