

RCS : ARRAS Code greffe : 6201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00135 Numéro SIREN : 335 259 990 Nom ou dénomination : RACING CLUB DE LENS

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2021 sous le numéro de dépôt 371

GREFFE DU TRIBUNAL

15 JAN. 2021

DE COMMERCE D'ARRAS

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 206 167	115 738	2 090 429	2 109 249
Fonds commercial (1)	1 043 044		1 043 044	1 043 044
Autres immobilisations incorporelles	10 564 851	3 602 582	6 962 269	6 737 293
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	71 381 016	18 485 870	52 895 146	56 435 573
Installations techniques, matériel et outillage industriels	777 469	414 943	362 526	420 190
Autres immobilisations corporelles	2 341 752	1 999 410	342 342	197 205
Immobilisations corporelles en cours	35 328		35 328	24 839
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 190 685		6 190 685	6 190 685
Créances rattachées aux participations	100 000		100 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 653		8 653	26 953
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	94 648 964	24 618 544	70 030 421	73 185 031
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 327 231	209 950	10 117 281	11 374 756
Autres créances	3 491 387	30 000	3 461 387	4 941 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 776 213		6 776 213	4 474 879
Charges constatées d'avance (3)	155 633		155 633	396 455
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 750 463	239 950	20 510 513	21 187 686
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	115 399 428	24 858 494	90 540 934	94 372 716
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			100 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			246 440	222 500

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le Directeur Général



Grant Thornton

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 436 995	15 632 694
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 000 000	9 472 622
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		515 278
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-50 434 240	-43 339 841
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-12 143 059	-11 082 299
Subventions d'investissement	43 750 250	46 755 777
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	37 609 946	17 954 231
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 816 575	1 629 280
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 816 575	1 629 280
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 842 884	13 178 824
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 408 296	41 697 906
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 829 518	8 384 301
Dettes fiscales et sociales	7 426 376	6 260 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204 497	5 258 071
Autres dettes	3 099 556	9 141
Produits constatés d'avance (1)	303 286	
TOTAL DETTES	51 114 413	74 789 205
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	90 540 934	94 372 716
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 524 614	50 513 942
(1) Dont à moins d'un an (a)	35 589 799	24 275 263
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 225 652	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	257 103		257 103	1 256 313
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	13 514 695		13 514 695	15 959 997
Chiffre d'affaires net	13 771 798		13 771 798	17 216 309
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				10 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			724 942	2 598 071
Autres produits			399 544	466 048
Total produits d'exploitation (I)			14 896 283	20 290 928
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			536 484	864 016
Variations de stock				440 637
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 944	3 891
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 286 958	10 133 859
Impôts, taxes et versements assimilés			1 536 872	1 391 969
Salaires et traitements			14 316 703	13 732 610
Charges sociales			4 295 585	5 185 528
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 498 077	5 619 169
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				98 276
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 950	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				511 840
Autres charges			4 519 063	7 500 718
Total charges d'exploitation (II)			41 042 636	45 482 512
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-26 146 353	-25 191 584
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			571 345	543 801
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			2 736	224
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			574 080	544 025
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			552 984	697 792
Différences négatives de change			5 441	4 563
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			558 424	702 356
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			15 656	-158 331
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-26 130 697	-25 349 915

	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 146 695	604 431
Sur opérations en capital	14 720 272	14 241 003
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	868 440	936 200
Total produits exceptionnels (VII)	16 735 407	15 781 634
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	125 052	73 935
Sur opérations en capital	1 130 143	1 300 083
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 492 575	140 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 747 770	1 514 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 987 637	14 267 616
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	32 205 771	36 616 588
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 348 830	47 698 887
BENEFICE OU PERTE	-12 143 059	-11 082 299
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	258 068	551 851
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	48 360	23 257
(3) Dont produits concernant les entités liées	570 469	473 754
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Aucun fait particulier n'est à signaler

Désignation de la société : SA SASP Racing Club de Lens

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 90 540 934 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 143 059 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans L
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 043 044			1 043 044
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 951 977	3 721 601	1 902 560	12 771 018
Immobilisations incorporelles	11 995 021	3 721 601	1 902 560	13 814 062
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	70 475 579			70 475 579
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	760 192	145 245		905 437
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	717 864	59 604		777 469
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 308 226	2 438	1 190	1 309 474
- Matériel de transport	21 477	20 575	14 506	27 546
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	647 490	259 570		907 060
- Emballages récupérables et divers	94 822	2 850		97 672
- Immobilisations corporelles en cours	24 839	35 328	24 839	35 328
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	74 050 490	525 610	40 535	74 535 565
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 190 685	100 000		6 290 685
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	26 953	1 200	19 500	8 653
Immobilisations financières	6 217 638	101 200	19 500	6 299 338
ACTIF IMMOBILISE	92 263 148	4 348 411	1 962 595	94 648 964

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	1 043 044
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 043 044

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations****Renseignements détaillés sur chaque titre**

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI SANG ET OR 62210 AVION	6 000 000	470 469	100,00	470 469
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
ONZEO 75007 PARIS	37 000		50,00	

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 007 159	2 570 536	859 375	3 718 320
Immobilisations incorporelles	2 007 159	2 570 536	859 375	3 718 320
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 413 117	3 605 901		18 019 018
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	387 081	79 771		466 852
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	297 674	117 269		414 943
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 174 199	43 015		1 217 214
- Matériel de transport	17 221	4 964		22 185
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	629 629	62 748		692 377
- Emballages récupérables et divers	53 761	13 872		67 634
Immobilisations corporelles	16 972 683	3 927 540		20 900 224
ACTIF IMMOBILISE	18 979 842	6 498 077	859 375	24 618 544

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 082 903 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	100 000	100 000	
Prêts			
Autres	8 653		8 653
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 327 231	10 080 791	246 440
Autres	3 491 387	3 491 387	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	155 633	155 633	
Total	14 082 903	13 827 810	255 093
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 208 183
FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	113 468
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUIT A RECEVOIR	800 000
ETAT, PRODUITS A RECEVOIR	14 509
DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR	595 069
Total	2 731 229

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 50 436 994,75 Euro décomposé en 101 076 titres d'une valeur nominale de 499,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 328	499,00
Titres émis pendant l'exercice	69 748	499,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	101 076	499,00

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	775 000	1 492 575	526 000		1 741 575
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	854 280		779 280		75 000
Total	1 629 280	1 492 575	1 305 280		1 816 575
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			436 840		
Financières					
Exceptionnelles		1 492 575	868 440		

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 51 114 413 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 225 652	2 225 652		
- à plus de 1 an à l'origine	15 617 232	789 949	6 402 258	8 425 025
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 004 645	4 004 645		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 829 518	6 829 518		
Dettes fiscales et sociales	7 426 376	7 426 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204 497	204 497		
Autres dettes (**)	14 503 208	13 805 876	62 667	634 664
Produits constatés d'avance	303 286	303 286		
Total	51 114 413	35 589 799	6 464 925	9 059 689
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 003 325			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	564 918			
(**) Dont envers les associés	11 403 651			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 755 199 Euro.

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	3 524 708
FRS IMMO,FACTURES NON PARVENUE	204 497
INTERETS COURUS	201 600
ASSOCIES INTERETS COURUS	48 452
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A	119 407
PERSONNEL AUTRES CHARG A PAYER	2 053 511
PROVISION 13è MOIS	63 859
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	49 868
AUTRES CHARGES A PAYER	721 956
PROVISION CH S LE 13ème MOIS	26 821
EFFORT CONSTRUCTION	85 919
AGEFIPH	6 000
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	513 937
Clients - RRR à accorder	2 039 444
Total	9 659 979

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	155 633		
Total	155 633		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	303 286		
Total	303 286		

Charges et produits d'exploitation et financiers***Eléments imputables à un autre exercice***

	Charges	Produits
Régularisations comptes de tiers et divers	48 360	258 068
Total	48 360	258 068

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Refacturations et remboursements divers	189 826	
TOTAL	189 826	

Charges et Produits exceptionnels***Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice***

	Charges	Produits
Régularisations comptes de tiers et divers	48 360	258 068
TOTAL	48 360	258 068

Evènements postérieurs à la clôture

En date du 30 janvier 2020 l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique.

En raison de l'évolution du COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 mars 2020.

En raison de ces mesures de confinement, l'activité de l'entreprise fut perturbée et notre structure a fait l'objet d'une fermeture temporaire.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice suivant.

Néanmoins, malgré les impacts pouvant survenir, cela ne devrait pas remettre pas en cause la continuité d'exploitation grâce aux leviers économiques (activité partielle, report de paiement des échéances sociales) mis en œuvre à ce jour compte tenu des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes annuels.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

RACING CLUB DE LENS
Société Anonyme Sportive Professionnelle
Au capital de 30.019.572 €
Siège social : 1 Rue Maurice Carton
Stade Bollaert-Delelis
62300 LENS
335 259 990 RCS ARRAS

ASSEMBLEE GENERALE DU 23 DECEMBRE 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

Sur proposition du conseil d'administration, l'assemblée générale décide d'affecter l'intégralité de la perte de l'exercice, soit la somme de 12.143.059,25 Euros, de la manière suivante :

- Par imputation sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 6.000.000,00 €
- Sur le compte « Report à nouveau » à hauteur de 6.143.059,25 €

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

RACING CLUB DE LENS

Société Anonyme Sportive Professionnelle
au Capital de : 30 019 572 euros.

Siège Social : Stade Bollaert-Delelis
3, Rue Maurice Carton 62300 LENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

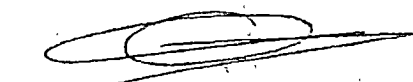
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020



MAZA SIMOENS

Commissaire aux comptes
26 rue Raspail
69600 OULLINS



Arnaud Paville



Sébastien Belmont
Jean Michard
Delphine Michard-Grunwald
Benjamin Schlicklin
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

RACING CLUB DE LENS
Société Anonyme Sportive Professionnelle
au Capital de : 30 019 572 euros.
Siège Social : Stade Bollaert-Delelis
3, Rue Maurice Carton 62300 LENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

A l'Assemblée Générale de la société SASP Racing Club de Lens,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre **Assemblée Générale**, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SASP Racing Club de Lens** relatifs à l'exercice clos le **30 juin 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 25 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Lyon
Tél. : +33 (0)4 72 66 20 00
E-mail : contact@fifty-bees.com
www.fifty-bees.com
26, rue Raspail - 69600 Oullins
FRANCE



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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration arrêté le 25 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.441-4 du code de commerce.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 Conseil d'Administration.



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

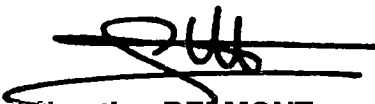
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Oullins,
Le 8 décembre 2020

MAZA SIMOENS
Commissaire aux Comptes



Sébastien BELMONT

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 206 167	115 738	2 090 429	2 109 249
Fonds commercial (1)	1 043 044		1 043 044	1 043 044
Autres immobilisations incorporelles	10 564 851	3 602 582	6 962 269	6 737 293
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	71 381 016	18 485 870	52 895 146	56 435 573
Installations techniques, matériel et outillage industriels	777 469	414 943	362 526	420 190
Autres immobilisations corporelles	2 341 752	1 999 410	342 342	197 205
Immobilisations corporelles en cours	35 328		35 328	24 839
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 190 685		6 190 685	6 190 685
Créances rattachées aux participations	100 000		100 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 653		8 653	26 953
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	94 648 964	24 618 544	70 030 421	73 185 031
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 327 231	209 950	10 117 281	11 374 756
Autres créances	3 491 387	30 000	3 461 387	4 941 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 776 213		6 776 213	4 474 879
Charges constatées d'avance (3)	155 633		155 633	396 455
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 750 463	239 950	20 510 513	21 187 686
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	115 399 428	24 858 494	90 540 934	94 372 716
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			100 000	
(3) Dont à plus d'un an (brut)			246 440	222 500

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 436 995	15 632 694
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	6 000 000	9 472 622
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		515 278
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-50 434 240	-43 339 841
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-12 143 059	-11 082 299
Subventions d'investissement	43 750 250	46 755 777
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	37 609 946	17 954 231
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 816 575	1 629 280
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 816 575	1 629 280
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	17 842 884	13 178 824
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 408 296	41 697 906
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 829 518	8 384 301
Dettes fiscales et sociales	7 426 376	6 260 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204 497	5 258 071
Autres dettes	3 099 556	9 141
Produits constatés d'avance (1)	303 286	
TOTAL DETTES	51 114 413	74 789 205
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	90 540 934	94 372 716
(1) Dont à plus d'un an (a)	15 524 614	50 513 942
(1) Dont à moins d'un an (a)	35 589 799	24 275 263
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 225 652	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



	France	Exportations	30/06/2020	30/06/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	257 103		257 103	1 256 313
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	13 514 695		13 514 695	15 959 997
Chiffre d'affaires net	13 771 798		13 771 798	17 216 309
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				10 500
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			724 942	2 598 071
Autres produits			399 544	466 048
Total produits d'exploitation (I)			14 896 283	20 290 928
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			536 484	864 016
Variations de stock				440 637
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 944	3 891
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 286 958	10 133 859
Impôts, taxes et versements assimilés			1 536 872	1 391 969
Salaires et traitements			14 316 703	13 732 610
Charges sociales			4 295 585	5 185 528
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 498 077	5 619 169
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				98 276
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			49 950	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				511 840
Autres charges			4 519 063	7 500 718
Total charges d'exploitation (II)			41 042 636	45 482 512
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-26 146 353	-25 191 584
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			571 345	543 801
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change			2 736	224
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			574 080	544 025
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			552 984	697 792
Différences négatives de change			5 441	4 563
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			558 424	702 356
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			15 656	-158 331
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-26 130 697	-25 349 915



	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 146 695	604 431
Sur opérations en capital	14 720 272	14 241 003
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	868 440	936 200
Total produits exceptionnels (VII)	16 735 407	15 781 634
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	125 052	73 935
Sur opérations en capital	1 130 143	1 300 083
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 492 575	140 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 747 770	1 514 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 987 637	14 267 616
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	32 205 771	36 616 588
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	44 348 830	47 698 887
BENEFICE OU PERTE	-12 143 059	-11 082 299
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



258 068	551 851
48 360	23 257
570 469	473 754

Désignation de la société : SA SASP Racing Club de Lens

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 90 540 934 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 12 143 059 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2020 par les dirigeants de l'entreprise.



Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans L
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 043 044			1 043 044
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 951 977	3 721 601	1 902 560	12 771 018
Immobilisations incorporelles	11 995 021	3 721 601	1 902 560	13 814 062
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	70 475 579			70 475 579
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	760 192	145 245		905 437
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	717 864	59 604		777 469
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 308 226	2 438	1 190	1 309 474
- Matériel de transport	21 477	20 575	14 506	27 546
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	647 490	259 570		907 060
- Emballages récupérables et divers	94 822	2 850		97 672
- Immobilisations corporelles en cours	24 839	35 328	24 839	35 328
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	74 050 490	525 610	40 535	74 535 565
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 190 685	100 000		6 290 685
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	26 953	1 200	19 500	8 653
Immobilisations financières	6 217 638	101 200	19 500	6 299 338
ACTIF IMMOBILISE	92 263 148	4 348 411	1 962 595	94 648 964

**Immobilisations incorporelles**

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	1 043 044
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 043 044

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations****Renseignements détaillés sur chaque titre**

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI SANG ET OR 62210 AVION	6 000 000	470 469	100,00	470 469
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
ONZEO 75007 PARIS	37 000		50,00	

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 007 159	2 570 536	859 375	3 718 320
Immobilisations incorporelles	2 007 159	2 570 536	859 375	3 718 320
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	14 413 117	3 605 901		18 019 018
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	387 081	79 771		466 852
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	297 674	117 269		414 943
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 174 199	43 015		1 217 214
- Matériel de transport	17 221	4 964		22 185
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	629 629	62 748		692 377
- Emballages récupérables et divers	53 761	13 872		67 634
Immobilisations corporelles	16 972 683	3 927 540		20 900 224
ACTIF IMMOBILISE	18 979 842	6 498 077	859 375	24 618 544





Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 082 903 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	100 000	100 000	
Prêts			
Autres	8 653		8 653
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 327 231	10 080 791	246 440
Autres	3 491 387	3 491 387	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	155 633	155 633	
Total	14 082 903	13 827 810	255 093
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 208 183
FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR	113 468
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUIT A RECEVOIR	800 000
ETAT, PRODUITS A RECEVOIR	14 509
DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR	595 069
Total	2 731 229

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 50 436 994,75 Euro décomposé en 101 076 titres d'une valeur nominale de 499,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 328	499,00
Titres émis pendant l'exercice	69 748	499,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	101 076	499,00

**Provisions****Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	775 000	1 492 575	526 000		1 741 575
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	854 280		779 280		75 000
Total	1 629 280	1 492 575	1 305 280		1 816 575
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			436 840		
Financières					
Exceptionnelles		1 492 575	868 440		

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 51 114 413 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 225 652	2 225 652		
- à plus de 1 an à l'origine	15 617 232	789 949	6 402 258	8 425 025
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 004 645	4 004 645		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 829 518	6 829 518		
Dettes fiscales et sociales	7 426 376	7 426 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	204 497	204 497		
Autres dettes (**)	14 503 208	13 805 876	62 667	634 664
Produits constatés d'avance	303 286	303 286		
Total	51 114 413	35 589 799	6 464 925	9 059 689
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 003 325			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	564 918			
(**) Dont envers les associés	11 403 651			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 10 755 199 Euro.

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	3 524 708
FRS IMMO,FACTURES NON PARVENUE	204 497
INTERETS COURUS	201 600
ASSOCIES INTERETS COURUS	48 452
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A	119 407
PERSONNEL AUTRES CHARG A PAYER	2 053 511
PROVISION 13è MOIS	63 859
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	49 868
AUTRES CHARGES A PAYER	721 956
PROVISION CH S LE 13ème MOIS	26 821
EFFORT CONSTRUCTION	85 919
AGEFIPH	6 000
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	513 937
Clients - RRR à accorder	2 039 444
Total	9 659 979

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	155 633		
Total	155 633		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	303 286		
Total	303 286		



Charges et produits d'exploitation et financiers

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Régularisations comptes de tiers et divers	48 360	258 068
Total	48 360	258 068

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Refacturations et remboursements divers	189 826	
TOTAL	189 826	

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Régularisations comptes de tiers et divers	48 360	258 068
TOTAL	48 360	258 068



Evènements postérieurs à la clôture

En date du 30 janvier 2020 l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique.

En raison de l'évolution du COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 mars 2020.

En raison de ces mesures de confinement, l'activité de l'entreprise fut perturbée et notre structure a fait l'objet d'une fermeture temporaire.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice suivant.

Néanmoins, malgré les impacts pouvant survenir, cela ne devrait pas remettre pas en cause la continuité d'exploitation grâce aux leviers économiques (activité partielle, report de paiement des échéances sociales) mis en œuvre à ce jour compte tenu des informations disponibles à la date d'arrêté des présents comptes annuels.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.