

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : ARRAS<br>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<br>Numéro SIREN : 335 259 990<br>Nom ou dénomination : RACING CLUB DE LENS |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2022 sous le numéro de dépôt 666

24 JAN. 2022

DE COMMERCE D'ARRAS

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME  
Le Directeur Général

|                                                                 | Brut               | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2021  | Net<br>30/06/2020 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                     |                    |                                |                    |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                         |                    |                                |                    |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                            |                    |                                |                    |                   |
| Frais d'établissement                                           |                    |                                |                    |                   |
| Frais de recherche et de développement                          |                    |                                |                    |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | 2 300 757          | 141 705                        | 2 159 052          | 2 090 429         |
| Fonds commercial (1)                                            | 1 043 044          |                                | 1 043 044          | 1 043 044         |
| Autres immobilisations incorporelles                            | 30 252 657         | 7 745 512                      | 22 507 145         | 6 962 269         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                    |                                |                    |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                              |                    |                                |                    |                   |
| Terrains                                                        |                    |                                |                    |                   |
| Constructions                                                   | 71 928 915         | 22 194 857                     | 49 734 058         | 52 895 146        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 944 161            | 547 261                        | 396 900            | 362 526           |
| Autres immobilisations corporelles                              | 5 225 768          | 2 337 821                      | 2 887 947          | 342 342           |
| Immobilisations corporelles en cours                            | 23 915             |                                | 23 915             | 35 328            |
| Avances et acomptes                                             |                    |                                |                    |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                          |                    |                                |                    |                   |
| Participations (mise en équivalence)                            |                    |                                |                    |                   |
| Autres participations                                           | 6 172 185          |                                | 6 172 185          | 6 190 685         |
| Créances rattachées aux participations                          |                    |                                |                    | 100 000           |
| Autres titres immobilisés                                       |                    |                                |                    |                   |
| Prêts                                                           |                    |                                |                    |                   |
| Autres immobilisations financières                              | 3 203              |                                | 3 203              | 8 653             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                   | <b>117 894 604</b> | <b>32 967 156</b>              | <b>84 927 447</b>  | <b>70 030 421</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                          |                    |                                |                    |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                       |                    |                                |                    |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                 |                    |                                |                    |                   |
| En-cours de production (biens et services)                      |                    |                                |                    |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                |                    |                                |                    |                   |
| Marchandises                                                    |                    |                                |                    |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                 | <b>380 000</b>     |                                | <b>380 000</b>     |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                             |                    |                                |                    |                   |
| Clients et comptes rattachés                                    | 6 720 077          | 35 175                         | 6 684 902          | 10 117 281        |
| Autres créances                                                 | 7 971 439          |                                | 7 971 439          | 3 461 387         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           | 192                |                                | 192                |                   |
| <b>Divers</b>                                                   |                    |                                |                    |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                    |                                |                    |                   |
| Disponibilités                                                  | 11 719 260         |                                | 11 719 260         | 6 776 213         |
| Charges constatées d'avance (3)                                 | 452 777            |                                | 452 777            | 155 633           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                    | <b>27 243 745</b>  | <b>35 175</b>                  | <b>27 208 570</b>  | <b>20 510 513</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                             |                    |                                |                    |                   |
| Primes de remboursement des obligations                         |                    |                                |                    |                   |
| Ecarts de conversion actif                                      |                    |                                |                    |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                            | <b>145 138 349</b> | <b>33 002 331</b>              | <b>112 136 018</b> | <b>90 540 934</b> |
| (1) Dont droit au bail                                          |                    |                                |                    |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                 |                    |                                |                    | 100 000           |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                  |                    |                                | 1 725 533          | 246 440           |

|                                                                        | 30/06/2021         | 30/06/2020         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                    |                    |
| Capital                                                                | 30 019 572         | 50 436 995         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                    | 6 000 000          |
| Ecart de réévaluation                                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                                         |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                    |                    |
| Réserves réglementées                                                  |                    |                    |
| Autres réserves                                                        |                    |                    |
| Report à nouveau                                                       | -6 140 304         | -50 434 240        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-23 888 537</b> | <b>-12 143 059</b> |
| Subventions d'investissement                                           | 40 744 723         | 43 750 250         |
| Provisions réglementées                                                |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>40 735 454</b>  | <b>37 609 946</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                    |                    |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                    |                    |
| Provisions pour risques                                                | 1 739 575          | 1 816 575          |
| Provisions pour charges                                                |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>1 739 575</b>   | <b>1 816 575</b>   |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                           |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 15 744 730         | 17 842 884         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 7 728 643          | 15 408 296         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 252 508          | 6 829 518          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 15 096 426         | 7 426 376          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 18 849 945         | 204 497            |
| Autres dettes                                                          | 4 573 020          | 3 099 556          |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 1 415 717          | 303 286            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>69 660 989</b>  | <b>51 114 413</b>  |
| Ecart de conversion passif                                             |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>112 136 018</b> | <b>90 540 934</b>  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 22 223 480         | 15 524 614         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 47 437 509         | 35 589 799         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 655 173            | 2 225 652          |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                    |                    |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                    |                    |

|                                                                    | France            | Exportations | 30/06/2021         | 30/06/2020         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |              |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 212 339           |              | 212 339            | 257 103            |
| Production vendue (biens)                                          |                   |              |                    |                    |
| Production vendue (services)                                       | 26 354 008        |              | 26 354 008         | 13 514 695         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>26 566 347</b> |              | <b>26 566 347</b>  | <b>13 771 798</b>  |
| Production stockée                                                 |                   |              |                    |                    |
| Production immobilisée                                             |                   |              |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                         |                   |              | 6 043 032          |                    |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                   |              | 396 593            | 724 942            |
| Autres produits                                                    |                   |              | 330 058            | 399 544            |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                   |              | <b>33 336 030</b>  | <b>14 896 283</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |              |                    |                    |
| Achats de marchandises                                             |                   |              | 262 724            | 536 484            |
| Variations de stock                                                |                   |              |                    |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                   |              | 7 654              | 2 944              |
| Variations de stock                                                |                   |              |                    |                    |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                   |              | 9 557 195          | 9 286 958          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                   |              | 1 653 716          | 1 536 872          |
| Salaires et traitements                                            |                   |              | 24 725 866         | 14 316 703         |
| Charges sociales                                                   |                   |              | 8 356 894          | 4 295 585          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |              |                    |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                   |              | 11 274 227         | 6 498 077          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |              |                    |                    |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |              | 15 225             | 49 950             |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |              |                    |                    |
| Autres charges                                                     |                   |              | 6 976 677          | 4 519 063          |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                   |              | <b>62 830 179</b>  | <b>41 042 636</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                   |              | <b>-29 494 149</b> | <b>-26 146 353</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |              |                    |                    |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                   |              |                    |                    |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                   |              |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |              |                    |                    |
| De participation (3)                                               |                   |              |                    |                    |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |              |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                   |              | 472 959            | 571 345            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |              |                    |                    |
| Différences positives de change                                    |                   |              |                    | 2 736              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |              |                    |                    |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                   |              | <b>472 959</b>     | <b>574 080</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |              |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |              |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                   |              | 342 041            | 552 984            |
| Différences négatives de change                                    |                   |              | 9 405              | 5 441              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |              |                    |                    |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                   |              | <b>351 446</b>     | <b>558 424</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                   |              | <b>121 513</b>     | <b>15 656</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                   |              | <b>-29 372 636</b> | <b>-26 130 697</b> |

|                                                                   | 30/06/2021         | 30/06/2020         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 418 277            | 1 146 695          |
| Sur opérations en capital                                         | 6 832 690          | 14 720 272         |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 302 000            | 868 440            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>7 552 966</b>   | <b>16 735 407</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 488 936            | 125 052            |
| Sur opérations en capital                                         | 1 279 931          | 1 130 143          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 300 000            | 1 492 575          |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 068 867</b>   | <b>2 747 770</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>5 484 099</b>   | <b>13 987 637</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                    |                    |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                    |                    |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>41 361 955</b>  | <b>32 205 771</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>65 250 492</b>  | <b>44 348 830</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-23 888 537</b> | <b>-12 143 059</b> |
| (a) Y compris :                                                   |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                    |                    |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            | 346 366            | 258 068            |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            | 283 142            | 48 360             |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 472 959            | 570 469            |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                    |                    |



## **Autres éléments significatifs**

---

Pour faire face à la crise sanitaire, l'entreprise a utilisé différents leviers proposés par le gouvernement :

- Souscription en N-1 d'un emprunt PGE de 3 000 K€ remboursable sur une durée de 5 ans avec remboursement du capital à compter de la 2ème année soit à partir de juillet 2022.
- Activité partielle remboursée au cours de l'exercice à hauteur de 107 K€
- Dispositif d'exonération des cotisations patronales URSSAF et d'aide au paiement à hauteur de 800 K€ au titre de l'exercice.
- Fonds de solidarité pour 200 K€.
- Compensation billetterie pour 1 415 K€.
- Aide "coûts fixes" pour 4 426 K€.

Désignation de la société : SA SP Racing Club de Lens

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 112 136 018 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 23 888 537 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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 : 1 à 3 ans
- \* Indemnités mutations : 2 à 5 ans
- \* Constructions : 10 à 37 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 29 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 3 à 5 ans
- \* Matériel médical : 4 à 5 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<br>d'exercice | Augmentation      | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                   |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 043 044              |                   |                  | 1 043 044            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 12 771 018             | 23 986 497        | 4 204 101        | 32 553 414           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>13 814 062</b>      | <b>23 986 497</b> | <b>4 204 101</b> | <b>33 596 458</b>    |
| - Terrains                                                               |                        |                   |                  |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           | 70 475 579             |                   |                  | 70 475 579           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                   |                  |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 905 437                | 547 899           |                  | 1 453 336            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 777 469                | 166 692           |                  | 944 161              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 309 474              | 2 820 497         |                  | 4 129 971            |
| - Matériel de transport                                                  | 27 546                 |                   | 6 069            | 21 477               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 907 060                | 70 453            | 866              | 976 648              |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 97 672                 |                   |                  | 97 672               |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 35 328                 |                   | 11 413           | 23 915               |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                   |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>74 535 565</b>      | <b>3 605 540</b>  | <b>18 348</b>    | <b>78 122 758</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                   |                  |                      |
| - Autres participations                                                  | 6 290 685              |                   | 118 500          | 6 172 185            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                   |                  |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 8 653                  |                   | 5 450            | 3 203                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>6 299 338</b>       |                   | <b>123 950</b>   | <b>6 175 388</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>94 648 964</b>      | <b>27 592 037</b> | <b>4 346 399</b> | <b>117 894 604</b>   |

**Immobilisations incorporelles**

**Fonds commercial**

|                          | 30/06/2021       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 1 043 044        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>1 043 044</b> |

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

|                                                 | Capital   | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |           |                                             |                                     |                                         |
| SCI SANG ET OR 62210 AVION                      | 6 000 000 | 472 959                                     | 100,00                              | 472 959                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |           |                                             |                                     |                                         |

**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                          | 3 718 320              | 7 090 915         | 2 922 018        | 7 887 217              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 718 320</b>       | <b>7 090 915</b>  | <b>2 922 018</b> | <b>7 887 217</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                   |                  |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 18 019 018             | 3 605 897         |                  | 21 624 915             |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                   |                  |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 466 852                | 103 090           |                  | 569 942                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 414 943                | 132 318           |                  | 547 261                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 217 214              | 250 861           |                  | 1 468 075              |
| - Matériel de transport                                                  | 22 185                 | 2 023             | 2 731            | 21 477                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 692 377                | 76 187            | 866              | 767 698                |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 67 634                 | 12 937            |                  | 80 571                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>20 900 224</b>      | <b>4 183 312</b>  | <b>3 596</b>     | <b>25 079 939</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>24 618 544</b>      | <b>11 274 227</b> | <b>2 925 614</b> | <b>32 967 156</b>      |

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 147 688 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    |                   |                              |                             |
| Autres                                   | 3 203             |                              | 3 203                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 6 720 077         | 4 994 544                    | 1 725 533                   |
| Autres                                   | 7 971 439         | 7 971 439                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     | 192               | 192                          |                             |
| Charges constatées d'avance              | 452 777           | 452 777                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>15 147 688</b> | <b>13 418 952</b>            | <b>1 728 736</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                   |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                              |                             |

**Produits à recevoir**

|                              | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 2 359 574        |
| FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR | 100 120          |
| DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR  | 5 328 237        |
| <b>Total</b>                 | <b>7 787 930</b> |

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 019 572,00 Euro décomposé en 101 076 titres d'une valeur nominale de 297,00 Euro.

|                                                           | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 101 076 | 499,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 101 076 | 297,00          |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 101 076 | 499,00          |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 101 076 | 297,00          |

## Provisions

### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 1 741 575                               | 300 000                    | 302 000                                |                                            | 1 739 575                               |
| 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<br>et charges                         | 75 000                                  |                            | 75 000                                 |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 816 575</b>                        | <b>300 000</b>             | <b>377 000</b>                         |                                            | <b>1 739 575</b>                        |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            | 75 000                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 300 000                    | 302 000                                |                                            |                                         |

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 69 660 989 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 655 173           | 655 173                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 15 089 557        | 1 423 733                    | 5 745 779                   | 7 920 045                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 3 386 050         | 3 386 050                    |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 6 252 508         | 6 252 508                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 15 096 426        | 14 221 932                   | 874 494                     |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 18 849 945        | 11 846 563                   | 7 003 382                   |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 8 915 613         | 8 235 833                    | 73 058                      | 606 722                      |
| Produits constatés d'avance                                          | 1 415 717         | 1 415 717                    |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>69 660 989</b> | <b>47 437 509</b>            | <b>13 696 713</b>           | <b>8 526 768</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 7 500             |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 535 175           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 4 342 593         |                              |                             |                              |

Charges à payer

|                                     | Montant    |
|-------------------------------------|------------|
| FRS FACTURES NON PARVENUES          | 3 062 471  |
| FRS IMMO,FACTURES NON PARVENUE      | 7 771 280  |
| INTERETS COURUS                     | 386 475    |
| DETTE PROVISIONNEES POUR CONGES A   | 144 611    |
| PERSONNEL AUTRES CHARG A PAYER      | 3 942 783  |
| PROVISION 13E MOIS                  | 83 339     |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 62 695     |
| AUTRES CHARGES A PAYER              | 1 803 432  |
| PROVISION CH S LE 13EME MOIS        | 35 002     |
| FORMATION CONTINUE                  | 9 988      |
| EFFORT CONSTRUCTION                 | 124 575    |
| AGEFIPH                             | 18 137     |
| ETAT AUTRES CHARGES A PAYER         | 474 691    |
| CLIENTS - RRR A ACCORDER            | 2 814 812  |
| Total                               | 20 734 291 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 452 777                   |                        |                            |
| Total                       | 452 777                   |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 1 415 717                  |                        |                           |
| Total                       | 1 415 717                  |                        |                           |

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Transferts de charges d'exploitation et financières**

|                                    | Eléments<br>exploitation | Eléments<br>financiers |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Remboursements sinistres et divers | 101 593                  |                        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>101 593</b>           |                        |

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

|                                          | Charges        | Produits       |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Régularisations sur exercices antérieurs | 283 142        | 346 366        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>283 142</b> | <b>346 366</b> |

### **Engagements de retraite**

---

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

**RACING CLUB DE LENS**  
**Société par Actions Simplifiée**  
**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 6 DECEMBRE 2021**  
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021**

Sur proposition du Conseil d'administration, l'assemblée générale décide d'affecter le report à nouveau au 30 juin 2021 s'élevant à 6.140.304,09 € et la perte de l'exercice s'élevant à 23.888.537,02 € au débit du compte « Report à nouveau » lequel s'élève après affectation à (30.028.841,11 €).

**RACING CLUB DE LENS**  
Société par Actions Simplifiée  
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 2021



**MAZA SIMOENS**  
Commissaire aux comptes  
26 rue Raspail  
69600 OULLINS



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

**RACING CLUB DE LENS**  
Société par Actions Simplifiée  
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 2021**

**A l'Assemblée Générale de la SAS 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 **SAS Racing Club de Lens** relatifs à l'exercice clos le **30 juin 2021**, 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.

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](mailto:contact@fifty-bees.com)  
[www.fifty-bees.com](http://www.fifty-bees.com)  
26, rue Raspail - 69600 Oullins  
FRANCE

HAZA SIMOENS - SAS au capital de 15 000 euros / RCS Lyon B 447 566 464 - NAF 6920 Z



## **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<sup>er</sup> juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **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 : **immobilisations incorporelles et immobilisations financières.**

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



### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration 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.441-6 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 ; Nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations ;



- 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 26 novembre 2021

**MAZA SIMOENS**  
Commissaire aux Comptes



**Sébastien BELMONT**



|                                                                | Brut               | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/06/2021  | Net<br>30/06/2020 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                    |                                |                    |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                    |                                |                    |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                    |                                |                    |                   |
| Frais d'établissement                                          |                    |                                |                    |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                    |                                |                    |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 2 300 757          | 141 705                        | 2 159 052          | 2 090 429         |
| Fonds commercial (1)                                           | 1 043 044          |                                | 1 043 044          | 1 043 044         |
| Autres immobilisations incorporelles                           | 30 252 657         | 7 745 512                      | 22 507 145         | 6 962 269         |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                    |                                |                    |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                    |                                |                    |                   |
| Terrains                                                       |                    |                                |                    |                   |
| Constructions                                                  | 71 928 915         | 22 194 857                     | 49 734 058         | 52 895 146        |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 944 161            | 547 261                        | 396 900            | 362 526           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 5 225 768          | 2 337 821                      | 2 887 947          | 342 342           |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 23 915             |                                | 23 915             | 35 328            |
| Avances et acomptes                                            |                    |                                |                    |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                    |                                |                    |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                    |                                |                    |                   |
| Autres participations                                          | 6 172 185          |                                | 6 172 185          | 6 190 685         |
| Créances rattachées aux participations                         |                    |                                |                    | 100 000           |
| Autres titres immobilisés                                      |                    |                                |                    |                   |
| Prêts                                                          |                    |                                |                    |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 3 203              |                                | 3 203              | 8 653             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>117 894 604</b> | <b>32 967 156</b>              | <b>84 927 447</b>  | <b>70 030 421</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                    |                                |                    |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                    |                                |                    |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                |                    |                                |                    |                   |
| En-cours de production (biens et services)                     |                    |                                |                    |                   |
| Produits intermédiaires et finis                               |                    |                                |                    |                   |
| Marchandises                                                   |                    |                                |                    |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>380 000</b>     |                                | <b>380 000</b>     |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                    |                                |                    |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 6 720 077          | 35 175                         | 6 684 902          | 10 117 281        |
| Autres créances                                                | 7 971 439          |                                | 7 971 439          | 3 461 387         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          | 192                |                                | 192                |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                    |                                |                    |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                    |                                |                    |                   |
| Disponibilités                                                 | 11 719 260         |                                | 11 719 260         | 6 776 213         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 452 777            |                                | 452 777            | 155 633           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>27 243 745</b>  | <b>35 175</b>                  | <b>27 208 570</b>  | <b>20 510 513</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                    |                                |                    |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                    |                                |                    |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                    |                                |                    |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>145 138 349</b> | <b>33 002 331</b>              | <b>112 136 018</b> | <b>90 540 934</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                    |                                |                    |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                    |                                |                    | 100 000           |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                    |                                | 1 725 533          | 246 440           |



|                                                                        | 30/06/2021         | 30/06/2020         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                    |                    |
| Capital                                                                | 30 019 572         | 50 436 995         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                    | 6 000 000          |
| Ecart de réévaluation                                                  |                    |                    |
| Réserve légale                                                         |                    |                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                    |                    |
| Réserves réglementées                                                  |                    |                    |
| Autres réserves                                                        |                    |                    |
| Report à nouveau                                                       | -6 140 304         | -50 434 240        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>-23 888 537</b> | <b>-12 143 059</b> |
| Subventions d'investissement                                           | 40 744 723         | 43 750 250         |
| Provisions réglementées                                                |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>40 735 454</b>  | <b>37 609 946</b>  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                    |                    |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                    |                    |
| Avances conditionnées                                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                    |                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                    |                    |
| Provisions pour risques                                                | 1 739 575          | 1 816 575          |
| Provisions pour charges                                                |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>1 739 575</b>   | <b>1 816 575</b>   |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                                           |                    |                    |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 15 744 730         | 17 842 884         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 7 728 643          | 15 408 296         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 252 508          | 6 829 518          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 15 096 426         | 7 426 376          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 18 849 945         | 204 497            |
| Autres dettes                                                          | 4 573 020          | 3 099 556          |
| Produits constatés d'avance (1)                                        | 1 415 717          | 303 286            |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>69 660 989</b>  | <b>51 114 413</b>  |
| Ecart de conversion passif                                             |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>112 136 018</b> | <b>90 540 934</b>  |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 22 223 480         | 15 524 614         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 47 437 509         | 35 589 799         |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 655 173            | 2 225 652          |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                    |                    |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                    |                    |

|                                                                    | France            | Exportations | 30/06/2021         | 30/06/2020         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |              |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 212 339           |              | 212 339            | 257 103            |
| Production vendue (biens)                                          |                   |              |                    |                    |
| Production vendue (services)                                       | 26 354 008        |              | 26 354 008         | 13 514 695         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>26 566 347</b> |              | <b>26 566 347</b>  | <b>13 771 798</b>  |
| Production stockée                                                 |                   |              |                    |                    |
| Production immobilisée                                             |                   |              |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                         |                   |              | 6 043 032          |                    |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                   |              | 396 593            | 724 942            |
| Autres produits                                                    |                   |              | 330 058            | 399 544            |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                   |              | <b>33 336 030</b>  | <b>14 896 283</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |              |                    |                    |
| Achats de marchandises                                             |                   |              | 262 724            | 536 484            |
| Variations de stock                                                |                   |              |                    |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                   |              | 7 654              | 2 944              |
| Variations de stock                                                |                   |              |                    |                    |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                   |              | 9 557 195          | 9 286 958          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                   |              | 1 653 716          | 1 536 872          |
| Salaires et traitements                                            |                   |              | 24 725 866         | 14 316 703         |
| Charges sociales                                                   |                   |              | 8 356 894          | 4 295 585          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |              |                    |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                   |              | 11 274 227         | 6 498 077          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |              |                    |                    |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |              | 15 225             | 49 950             |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |              |                    |                    |
| Autres charges                                                     |                   |              | 6 976 677          | 4 519 063          |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                   |              | <b>62 830 179</b>  | <b>41 042 636</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                   |              | <b>-29 494 149</b> | <b>-26 146 353</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                   |              |                    |                    |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                   |              |                    |                    |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                   |              |                    |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |              |                    |                    |
| De participation (3)                                               |                   |              |                    |                    |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |              |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                   |              | 472 959            | 571 345            |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |              |                    |                    |
| Différences positives de change                                    |                   |              |                    | 2 736              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |              |                    |                    |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                   |              | <b>472 959</b>     | <b>574 080</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |              |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |              |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                   |              | 342 041            | 552 984            |
| Différences négatives de change                                    |                   |              | 9 405              | 5 441              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |              |                    |                    |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                   |              | <b>351 446</b>     | <b>558 424</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                   |              | <b>121 513</b>     | <b>15 656</b>      |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                   |              | <b>-29 372 636</b> | <b>-26 130 697</b> |

|                                                                   | 30/06/2021         | 30/06/2020         |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 418 277            | 1 146 695          |
| Sur opérations en capital                                         | 6 832 690          | 14 720 272         |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  | 302 000            | 868 440            |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>7 552 966</b>   | <b>16 735 407</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 488 936            | 125 052            |
| Sur opérations en capital                                         | 1 279 931          | 1 130 143          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 300 000            | 1 492 575          |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 068 867</b>   | <b>2 747 770</b>   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>5 484 099</b>   | <b>13 987 637</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                    |                    |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                    |                    |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>41 361 955</b>  | <b>32 205 771</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>65 250 492</b>  | <b>44 348 830</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>-23 888 537</b> | <b>-12 143 059</b> |
| (a) Y compris :                                                   |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                    |                    |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                    |                    |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            | 346 366            | 258 068            |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            | 283 142            | 48 360             |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 472 959            | 570 469            |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                    |                    |



### Autres éléments significatifs

---

Pour faire face à la crise sanitaire, l'entreprise a utilisé différents leviers proposés par le gouvernement :

- Souscription en N-1 d'un emprunt PGE de 3 000 K€ remboursable sur une durée de 5 ans avec remboursement du capital à compter de la 2ème année soit à partir de juillet 2022.
- Activité partielle remboursée au cours de l'exercice à hauteur de 107 K€
- Dispositif d'exonération des cotisations patronales URSSAF et d'aide au paiement à hauteur de 800 K€ au titre de l'exercice.
- Fonds de solidarité pour 200 K€.
- Compensation billetterie pour 1 415 K€.
- Aide "coûts fixes" pour 4 426 K€.

Désignation de la société : SA SP Racing Club de Lens

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 112 136 018 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 23 888 537 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.



## Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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 : 1 à 3 ans
- \* Indemnités mutations : 2 à 5 ans
- \* Constructions : 10 à 37 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 29 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 3 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 3 à 5 ans
- \* Matériel médical : 4 à 5 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<br>d'exercice | Augmentation      | Diminution       | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                   |                  |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 043 044              |                   |                  | 1 043 044            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 12 771 018             | 23 986 497        | 4 204 101        | 32 553 414           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>13 814 062</b>      | <b>23 986 497</b> | <b>4 204 101</b> | <b>33 596 458</b>    |
| - Terrains                                                               |                        |                   |                  |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           | 70 475 579             |                   |                  | 70 475 579           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                   |                  |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 905 437                | 547 899           |                  | 1 453 336            |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 777 469                | 166 692           |                  | 944 161              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 309 474              | 2 820 497         |                  | 4 129 971            |
| - Matériel de transport                                                  | 27 546                 |                   | 6 069            | 21 477               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 907 060                | 70 453            | 866              | 976 648              |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 97 672                 |                   |                  | 97 672               |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 35 328                 |                   | 11 413           | 23 915               |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                   |                  |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>74 535 565</b>      | <b>3 605 540</b>  | <b>18 348</b>    | <b>78 122 758</b>    |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                   |                  |                      |
| - Autres participations                                                  | 6 290 685              |                   | 118 500          | 6 172 185            |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |                   |                  |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 8 653                  |                   | 5 450            | 3 203                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>6 299 338</b>       |                   | <b>123 950</b>   | <b>6 175 388</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>94 648 964</b>      | <b>27 592 037</b> | <b>4 346 399</b> | <b>117 894 604</b>   |

**Immobilisations incorporelles**

**Fonds commercial**

|                          | 30/06/2021       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 1 043 044        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>1 043 044</b> |

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

|                                                 | Capital   | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |           |                                             |                                     |                                         |
| SCI SANG ET OR 62210 AVION                      | 6 000 000 | 472 959                                     | 100,00                              | 472 959                                 |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |           |                                             |                                     |                                         |

**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                          | 3 718 320              | 7 090 915         | 2 922 018        | 7 887 217              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>3 718 320</b>       | <b>7 090 915</b>  | <b>2 922 018</b> | <b>7 887 217</b>       |
| - Terrains                                                               |                        |                   |                  |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           | 18 019 018             | 3 605 897         |                  | 21 624 915             |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                   |                  |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 466 852                | 103 090           |                  | 569 942                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 414 943                | 132 318           |                  | 547 261                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 217 214              | 250 861           |                  | 1 468 075              |
| - Matériel de transport                                                  | 22 185                 | 2 023             | 2 731            | 21 477                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 692 377                | 76 187            | 866              | 767 698                |
| - Emballages récupérables et divers                                      | 67 634                 | 12 937            |                  | 80 571                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>20 900 224</b>      | <b>4 183 312</b>  | <b>3 596</b>     | <b>25 079 939</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>24 618 544</b>      | <b>11 274 227</b> | <b>2 925 614</b> | <b>32 967 156</b>      |



**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 15 147 688 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                   |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                   |                              |                             |
| Prêts                                    |                   |                              |                             |
| Autres                                   | 3 203             |                              | 3 203                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                   |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 6 720 077         | 4 994 544                    | 1 725 533                   |
| Autres                                   | 7 971 439         | 7 971 439                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     | 192               | 192                          |                             |
| Charges constatées d'avance              | 452 777           | 452 777                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>15 147 688</b> | <b>13 418 952</b>            | <b>1 728 736</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                   |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                   |                              |                             |

**Produits à recevoir**

|                              | Montant          |
|------------------------------|------------------|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 2 359 574        |
| FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR | 100 120          |
| DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR  | 5 328 237        |
| <b>Total</b>                 | <b>7 787 930</b> |

**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 30 019 572,00 Euro décomposé en 101 076 titres d'une valeur nominale de 297,00 Euro.

|                                                           | Nombre  | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|---------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 101 076 | 499,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            | 101 076 | 297,00          |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      | 101 076 | 499,00          |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 101 076 | 297,00          |

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

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 1 741 575                               | 300 000                    | 302 000                                |                                            | 1 739 575                               |
| 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<br>et charges                         | 75 000                                  |                            | 75 000                                 |                                            |                                         |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 816 575</b>                        | <b>300 000</b>             | <b>377 000</b>                         |                                            | <b>1 739 575</b>                        |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            | 75 000                                 |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         | 300 000                    | 302 000                                |                                            |                                         |

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 69 660 989 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 655 173           | 655 173                      |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 15 089 557        | 1 423 733                    | 5 745 779                   | 7 920 045                    |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 3 386 050         | 3 386 050                    |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 6 252 508         | 6 252 508                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 15 096 426        | 14 221 932                   | 874 494                     |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 18 849 945        | 11 846 563                   | 7 003 382                   |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 8 915 613         | 8 235 833                    | 73 058                      | 606 722                      |
| Produits constatés d'avance                                          | 1 415 717         | 1 415 717                    |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>69 660 989</b> | <b>47 437 509</b>            | <b>13 696 713</b>           | <b>8 526 768</b>             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 7 500             |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 535 175           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 4 342 593         |                              |                             |                              |



**Charges à payer**

|                                     | Montant           |
|-------------------------------------|-------------------|
| FRS FACTURES NON PARVENUES          | 3 062 471         |
| FRS IMMO,FACTURES NON PARVENUE      | 7 771 280         |
| INTERETS COURUS                     | 386 475           |
| DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A  | 144 611           |
| PERSONNEL AUTRES CHARG A PAYER      | 3 942 783         |
| PROVISION 13E MOIS                  | 83 339            |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER | 62 695            |
| AUTRES CHARGES A PAYER              | 1 803 432         |
| PROVISION CH S LE 13EME MOIS        | 35 002            |
| FORMATION CONTINUE                  | 9 988             |
| EFFORT CONSTRUCTION                 | 124 575           |
| AGEFIPH                             | 18 137            |
| ETAT AUTRES CHARGES A PAYER         | 474 691           |
| CLIENTS - RRR A ACCORDER            | 2 814 812         |
| <b>Total</b>                        | <b>20 734 291</b> |

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

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 452 777                   |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>452 777</b>            |                        |                            |

**Produits constatés d'avance**

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTATES D AVANCE | 1 415 717                  |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>1 415 717</b>           |                        |                           |

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Transferts de charges d'exploitation et financières**

|                                    | Eléments<br>exploitation | Eléments<br>financiers |
|------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Remboursements sinistres et divers | 101 593                  |                        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>101 593</b>           |                        |

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

|                                          | Charges        | Produits       |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Régularisations sur exercices antérieurs | 283 142        | 346 366        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>283 142</b> | <b>346 366</b> |

### **Engagements de retraite**

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

