

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00491

Numéro SIREN : 493 880 926

Nom ou dénomination : G.L.C. FITNESS

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/030101

G.L.C. FITNESS

Société par actions simplifiée au capital de 7.500 €

Siège social : 9 Bis Passage Panama (69002) Lyon

493 880 926 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Copie certifiée conforme

La société FITINVEST

Représentée par la société FINANCIERE OLA

Dont le représentant légal est M. Sébastien DUVANEL



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	33 441	33 438	4	3 398
Fonds commercial	1 597 861	50 000	1 547 861	1 597 861
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	1 219 680	1 182 489	37 191	80 995
Autres immobilisations corporelles	6 279 192	4 345 513	1 933 679	2 420 760
Immob. en cours / Avances & acomptes	140 194		140 194	149 314
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	486 138		486 138	485 924
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 756 505	5 611 438	4 145 067	4 738 252
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	10 761		10 761	2 400
Créances				
Clients et comptes rattachés	34 787		34 787	23 706
Fournisseurs débiteurs	25 730		25 730	53 881
Personnel	8 100		8 100	69 279
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	45 773		45 773	402 530
Autres créances	2 410 247		2 410 247	2 548 910
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 807 461		1 807 461	2 290 019
Charges constatées d'avance	116 413		116 413	140 666
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 459 272		4 459 272	5 531 389
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	14 215 777	5 611 438	8 604 339	10 269 641



 Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 764 217	3 278 329
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 178	-1 514 111
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 775 645	1 772 467
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	4 668 624	5 338 168
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 630	1 255
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 671 254	5 339 423
Emprunts et dettes financières diverses	13 843	28 031
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	834	165 849
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 705	1 014 197
<i>Personnel</i>	124 402	111 452
<i>Organismes sociaux</i>	128 608	151 411
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	51 908	763
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	57 094	28 692
Dettes fiscales et sociales	362 011	292 318
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		129 237
Autres dettes	1 128	7 394
Produits constatés d'avance	1 277 918	1 520 725
TOTAL DETTES	6 828 694	8 497 174
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	8 604 339	10 269 641



 Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises	22 043	0,51	15 746	0,32	40,00
Production vendue (services)	4 319 329	99,49	4 890 971	99,68	-11,69
Chiffre d'affaires net	4 341 372	100,00	4 906 716	100,00	-11,52
Subventions d'exploitation	1 248 272	28,75	93 434	1,90	NS
Autres produits	38 243	0,88	76 923	1,57	-50,28
Total produits d'exploitation	5 627 887	129,63	5 077 073	103,47	10,85
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises	16 609	0,38	11 871	0,24	39,91
Variation de stock (m/ses)	-8 361	-0,19	198		NS
Autres achats & charges externes	3 545 976	81,68	4 563 761	93,01	-22,30
Impôts, taxes et vers. assim.	194 342	4,48	153 058	3,12	26,97
Salaires et Traitements	1 211 564	27,91	902 092	18,38	34,31
Charges sociales	-60 266	-1,39	155 728	3,17	-138,70
Amortissements et provisions	590 448	13,60	740 614	15,09	-20,28
Autres charges	21 562	0,50	11 811	0,24	82,56
Total charges d'exploitation	5 511 873	126,96	6 539 134	133,27	-15,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	116 014	2,67	-1 462 061	-29,80	-107,93
Produits financiers	27 754	0,64	27 487	0,56	0,97
Charges financières	74 756	1,72	78 958	1,61	-5,32
RESULTAT FINANCIER	-47 002	-1,08	-51 471	-1,05	-8,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	69 012	1,59	-1 513 532	-30,85	-104,56
Produits exceptionnels	7 200	0,17	209		NS
Charges exceptionnelles	73 034	1,68	788	0,02	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-65 834	-1,52	-580	-0,01	NS
BENEFICE OU PERTE	3 178		-1 514 111		-100,21

Commissaire aux Comptes
Cabinet Blanchard
et Associés

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS GLC FITNESS, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Abonnements constatés d'avance

Ils ont pour origine 2 catégories d'abonnement d'avance :

1 - GLC FITNESS a instauré des contrats prévoyant des dépôts pour garantir financièrement la société contre les éventuels impayés et/ou pour couvrir les deux mois de préavis en cas de résiliation.

Les comptes enregistrent pour les contrats en cours au 31/12/2021 les deux mois de cotisations versés par les adhérents lors de la souscription des contrats.

Ils correspondent donc à des abonnements non encore servis pour 1 078 000 € HT et se distinguent des droits d'entrée dûs en totalité à la signature des contrats et non remboursables.

2 - Les abonnements d'avance comprennent également des abonnements vendus et réglés au comptant par des comités d'entreprise mais non encore activés par les salariés de ces comités : 73 354 € HT ainsi que des abonnements activés par les salariés des comités d'entreprise mais dont la période d'échéance se situe dans l'exercice suivant : 126 563 € HT

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.





Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Après une année 2020 fortement impactée par la pandémie de Covid 19, les impacts se sont à nouveau faits ressentir sur l'exercice 2021.

Les mesures prises par le gouvernement de fermeture de tous les lieux recevant du public non indispensables à la vie du pays ont perduré jusqu'au 9 juin 2021, date à laquelle tous nos clubs ont rouverts leurs portes.

L'activité de l'année 2021 a donc été amputée de 159 jours sans d'activité. Cette situation n'a néanmoins pas remis en cause la continuité d'exploitation.

La société a sollicité les mesures mises en place par l'état et notamment et a obtenu pour 2021 :

- Activité partielle : 252 317 €
- Exonérations / Aides URSSAF : 71 684 €
- Fonds de solidarité : 640 781 €
- Aide « couts fixes » : 597 537 €
- Décalages d'échéances d'emprunts : 181 067 €

La société a d'autre part mis en place un plan d'action permettant de limiter l'impact de l'érosion de son portefeuille clients à la différence de la tendance du secteur.



Notes sur le bilan

Actif Immobilisé

Tableau des immobilisations

	An début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 597 861			1 597 861
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 441			33 441
Immobilisations incorporelles	1 631 302			1 631 302
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage	1 210 808	8 872		1 219 680
industriels				
- Installations générales, agencements	5 800 999	49 636	4 564	5 846 071
aménagements divers				
- Matériel de transport	5 099			5 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	425 932	2 090		428 021
- Immobilisations corporelles en cours	149 314	13 100	22 220	140 194
Immobilisations corporelles	7 592 151	73 698	26 784	7 639 065
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Prêts et autres immobilisations financières	485 924	389	175	486 138
Immobilisations financières	485 924	389	175	486 138
ACTIF IMMOBILISE	9 709 377	74 087	26 959	9 756 505



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		73 698	389	74 087
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		73 698	389	74 087
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 784	175	26 959
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 784	175	26 959

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	1 597 861
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 597 861

Dépréciation du fonds commercial : 50 000 euros

Compte tenu de la baisse d'activité à Besançon, le fonds de commerce de ce club est déprécié à hauteur de 50 000 euros.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 043	3 394		26 436
Immobilisations incorporelles	23 043	3 394		26 436
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 129 813	52 675		1 182 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 422 948	515 248	184	3 938 012
- Matériel de transport	5 099			5 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	383 223	19 179		402 402
Immobilisations corporelles	4 941 082	587 102	184	5 528 002
ACTIF IMMOBILISE	4 964 125	590 496	184	5 554 438



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif Immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	486 138		486 138
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	34 787	34 787	
Autres	2 489 850	2 489 850	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116 413	116 413	
Total	3 127 188	2 641 050	486 138
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 1,50 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	1,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	1,50



 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 630	2 630		
- à plus de 1 an à l'origine	4 668 624	1 238 565	3 430 059	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	14 677	14 677		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 705	501 705		
Dettes fiscales et sociales	362 011	362 011		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 128	1 128		
Produits constatés d'avance	1 277 918	1	1 277 917	
Total	6 828 694	2 120 717	4 707 976	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 675			
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	673 580			
(**) Dettes envers les associés				



Notes sur le compte de résultat

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 180 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS GLC FITNESS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FITINVEST.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.



 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 41 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	40	
Ouvriers		
Total	41	



Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 675 732		1 675 732
Exercice			272 515		272 515
Redevances payées			272 515		272 515
A un an au plus			174 438		174 438
A plus d'un an et cinq ans au plus			232 492		232 492
Redevances restant à payer			406 930		406 930
Montant pris en charge dans l'exercice			277 345		277 345

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 43 211 euros



**Autres informations****Engagements donnés :****Nantissements de fonds de commerce**

- Prêt CIC - 1 087 500 € - capital restant : 297 006 €
- Prêt Banque Populaire - 380 000 € - capital restant : 126 222 €
- Prêt BRA - 700 000 € - capital restant du 184 753 €
- Prêt Banque Populaire - 300 000 € - capital restant : 117 481 €
- Prêt BRA - 387 500 € - capital restant du 102 274 €
- Prêt Banque Populaire - 250 000 € - capital restant : 97 712 €

Autres engagements :

- Bailleur club Gambetta : nantissement CAT : 38 625 €

Engagements en Crédit-bail mobilier : 406 929 €**Engagements reçus**

- Prêt CIC - 1 087 500 € - capital restant : 297 006 € - Garantie BPI 30%
- Prêt Banque Populaire - 300 000 € - capital restant : 117 481 € - Garantie BPI 40%
- Prêt BRA - 387 500 € - capital restant du 102 274 € - garantie BPI
- Prêt Banque Populaire - 250 000 € - capital restant du 97 712 € - garantie BPI
- Prêt CIC - 700 000 € - capital restant : 184 753 € - Garantie BPI
- Prêt Banque Populaire - 380 000 € - capital restant / 126 222 € - Garantie BPI

- Prêt BPI - 1 500 000 € - capital restant : 600 000 € - Fonds National Garantie Haut de Bilan 60%
- Prêt BPI - 1 000 000 € - capital restant : 875 000 € - Fonds National Garantie Haut de Bilan 50%

- Prêts PGE (CIC - BRA - Palatine - Banque Populaire) - 2 203 000 € - capital restant : 2 203 000 € - Garantie de l'état 90%



Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 046
FOURNISSEURS - AVOIRS À RECEVOIR	3 798
ORG SOC PAR CPAM	8 100
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	4 000
DIVERS PRODUITS À RECEVOIR	22 000
Total	46 944

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exceptionnelles	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	116 413		
Total	116 413		

CHARGES A PAYER

	Montant
FOURNISSEURS FNP	263 393
AGIOS A PAYER	2 630
PROVISION CONGÉS PAYÉS ET RTT	118 257
PERSONNEL - CHARGES À PAYER	2 307
CHARGES/PROV.CONGES PAYES	44 616
CHARGES SOCIALES A PAYER	720
ETAT CAP - TF	6 078
ETAT CAP - TAXE TV + PUB	10 714
ETAT CAP - TAXE HANDICAP	19 996
ETAT CAP - TVS	723
ETAT CAP - CVAE	13 004
Total	482 437



 Comptes de régularisation**PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 277 918		
Total	1 277 918		



G.L.C. FITNESS

Société par actions simplifiée au capital de 7.500 €

Siège social : 9 Bis Passage Panama (69002) Lyon

493 880 926 RCS LYON

**AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE
PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 17 MAI 2022**

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique, sur proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de 3.178,10 euros au compte « Autres Réserves » dont le montant se trouvera ainsi porté de 1.764.217,35 euros à 1.767.395,45 euros.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices sociaux.

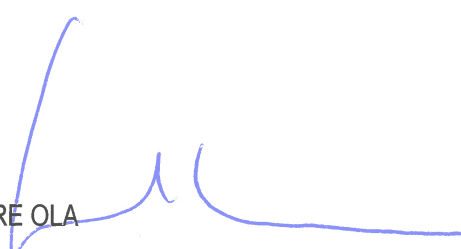
Certifié conforme

La Présidente

La société FITINVEST

Représentée par la société FINANCIERE OLA

Dont le représentant légal est M. Sébastien DUVANEL





GLC FITNESS

**33 avenue de la République
69160 TASSIN LA DEMI LUNE**

Exercice Social

01.01.2021 au 31.12.2021

BLANCHARD

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

Le Thielemos - CP 202
15, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 23 25 69
Fax. +33 (0)4 72 23 25 68

cabinet@cabinetblanchard.fr
www.cogeparc.com

SA au capital de 101 556 €

SOMMAIRE

- 1. RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES ANNUELS**
- 2. COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE AU 31 DECEMBRE 2021**
- 3. ANNEXE**
- 4. RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

GLC FITNESS
Société par Actions Simplifiée au capital de 7 500 €
Siège social : 33 avenue de la République
69 160 TASSIN LA DEMI-LUNE
493 880 926 RCS LYON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 avril 2014, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GLC FITNESS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 15 février 2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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.



CABINET BLANCHARD et Associés
(Suite)

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, nous attirons votre attention sur le point concernant les effets de la crise sanitaire, exposé dans le paragraphe sur les événements postérieurs à la clôture de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

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 votre Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces

CABINET BLANCHARD et Associés
(Suite)

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 LYON, le 21 Avril 2022

Cabinet BLANCHARD et Associés
Commissaire aux comptes

Fabrice BOURBON

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' and 'B' intertwined, with a long horizontal stroke at the bottom.

**COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE
AU 31 DECEMBRE 2021**

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	33 441	33 436	4	3 398
Fonds commercial	1 597 861	50 000	1 547 861	1 597 861
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	1 219 680	1 182 489	37 191	80 995
Autres immobilisations corporelles	6 279 192	4 345 513	1 933 679	2 420 760
Immob. en cours / Avances & acomptes	140 194		140 194	149 314
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	486 138		486 138	485 924
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	9 756 505	5 611 438	4 145 067	4 738 252
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 761		10 761	2 400
Créances				
Clients et comptes rattachés	34 787		34 787	23 706
Fournisseurs débiteurs	25 730		25 730	53 881
Personnel	8 100		8 100	69 279
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	45 773		45 773	402 530
Autres créances	2 410 247		2 410 247	2 548 910
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 807 461		1 807 461	2 290 019
Charges constatées d'avance	116 413		116 413	140 666
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 459 272		4 459 272	5 531 389
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	14 215 777	5 611 438	8 604 339	10 269 641



 Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 764 217	3 278 329
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 178	-1 514 111
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 775 645	1 772 467
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	4 668 624	5 338 168
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2 630	1 255
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4 671 254	5 339 423
Emprunts et dettes financières diverses	13 843	28 031
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	834	165 849
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 705	1 014 197
<i>Personnel</i>	124 402	111 452
<i>Organismes sociaux</i>	128 608	151 411
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	51 908	763
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	57 094	28 692
Dettes fiscales et sociales	362 011	292 318
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		129 237
Autres dettes	1 128	7 394
Produits constatés d'avance	1 277 918	1 520 725
TOTAL DETTES	6 828 694	8 497 174
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	8 604 339	10 269 641



 Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises	22 043	0,51	15 746	0,32	40,00
Production vendue (services)	4 319 329	99,49	4 890 971	99,68	-11,69
Chiffre d'affaires net	4 341 372	100,00	4 906 716	100,00	-11,52
Subventions d'exploitation	1 248 272	28,75	93 434	1,90	NS
Autres produits	38 243	0,88	76 923	1,57	-50,28
Total produits d'exploitation	5 627 887	129,63	5 077 073	103,47	10,85
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises	16 609	0,38	11 871	0,24	39,91
Variation de stock (m/ses)	-8 361	-0,19	198		NS
Autres achats & charges externes	3 545 976	81,68	4 563 761	93,01	-22,30
Impôts, taxes et vers. assim.	194 342	4,48	153 058	3,12	26,97
Salaires et Traitements	1 211 564	27,91	902 092	18,38	34,31
Charges sociales	-60 266	-1,39	155 728	3,17	-138,70
Amortissements et provisions	590 448	13,60	740 614	15,09	-20,28
Autres charges	21 562	0,50	11 811	0,24	82,56
Total charges d'exploitation	5 511 873	126,96	6 539 134	133,27	-15,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	116 014	2,67	-1 462 061	-29,80	-107,93
Produits financiers	27 754	0,64	27 487	0,56	0,97
Charges financières	74 756	1,72	78 958	1,61	-5,32
RESULTAT FINANCIER	-47 002	-1,08	-51 471	-1,05	-8,68
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	69 012	1,59	-1 513 532	-30,85	-104,56
Produits exceptionnels	7 200	0,17	209		NS
Charges exceptionnelles	73 034	1,68	788	0,02	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-65 834	-1,52	-580	-0,01	NS
BENEFICE OU PERTE	3 178		-1 514 111		-100,21



Annexe



Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2021 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



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.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS GLC FITNESS, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Abonnements constatés d'avance

Ils ont pour origine 2 catégories d'abonnement d'avance :

1 - GLC FITNESS a instauré des contrats prévoyant des dépôts pour garantir financièrement la société contre les éventuels impayés et/ou pour couvrir les deux mois de préavis en cas de résiliation.

Les comptes enregistrent pour les contrats en cours au 31/12/2021 les deux mois de cotisations versés par les adhérents lors de la souscription des contrats.

Ils correspondent donc à des abonnements non encore servis pour 1 078 000 € HT et se distinguent des droits d'entrée dûs en totalité à la signature des contrats et non remboursables.

2 - Les abonnements d'avance comprennent également des abonnements vendus et réglés au comptant par des comités d'entreprise mais non encore activés par les salariés de ces comités : 73 354 € HT ainsi que des abonnements activés par les salariés des comités d'entreprise mais dont la période d'échéance se situe dans l'exercice suivant : 126 563 € HT

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.





Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Après une année 2020 fortement impactée par la pandémie de Covid 19, les impacts se sont à nouveau faits ressentir sur l'exercice 2021.

Les mesures prises par le gouvernement de fermeture de tous les lieux recevant du public non indispensables à la vie du pays ont perduré jusqu'au 9 juin 2021, date à laquelle tous nos clubs ont rouverts leurs portes.

L'activité de l'année 2021 a donc été amputée de 159 jours sans d'activité. Cette situation n'a néanmoins pas remis en cause la continuité d'exploitation.

La société a sollicité les mesures mises en place par l'état et notamment et a obtenu pour 2021 :

- Activité partielle : 252 317 €
- Exonérations / Aides URSSAF : 71 684 €
- Fonds de solidarité : 640 781 €
- Aide « couts fixes » : 597 537 €
- Décalages d'échéances d'emprunts : 181 067 €

La société a d'autre part mis en place un plan d'action permettant de limiter l'impact de l'érosion de son portefeuille clients à la différence de la tendance du secteur.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	1 597 861			1 597 861
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 441			33 441
Immobilisations incorporelles	1 631 302			1 631 302
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 210 808	8 872		1 219 680
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 800 999	49 636	4 564	5 846 071
- Matériel de transport	5 099			5 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	425 932	2 090		428 021
- Immobilisations corporelles en cours	149 314	13 100	22 220	140 194
Immobilisations corporelles	7 592 151	73 698	26 784	7 639 065
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Prêts et autres immobilisations financières	485 924	389	175	486 138
Immobilisations financières	485 924	389	175	486 138
ACTIF IMMOBILISE	9 709 377	74 087	26 959	9 756 505



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		73 698	389	74 087
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		73 698	389	74 087
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		26 784	175	26 959
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		26 784	175	26 959

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	1 597 861
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1 597 861

Dépréciation du fonds commercial : 50 000 euros

Compte tenu de la baisse d'activité à Besançon, le fonds de commerce de ce club est déprécié à hauteur de 50 000 euros.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 043	3 394		26 436
Immobilisations incorporelles	23 043	3 394		26 436
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 129 813	52 675		1 182 489
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 422 948	515 248	184	3 938 012
- Matériel de transport	5 099			5 099
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	383 223	19 179		402 402
Immobilisations corporelles	4 941 082	587 102	184	5 528 002
ACTIF IMMOBILISE	4 964 125	590 496	184	5 554 438



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	486 138		486 138
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	34 787	34 787	
Autres	2 489 850	2 489 850	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	116 413	116 413	
Total	3 127 188	2 641 050	486 138
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 7 500,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 1,50 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 000	1,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 000	1,50



Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 630	2 630		
- à plus de 1 an à l'origine	4 668 624	1 238 565	3 430 059	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	14 677	14 677		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 705	501 705		
Dettes fiscales et sociales	362 011	362 011		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 128	1 128		
Produits constatés d'avance	1 277 918	1	1 277 917	
Total	6 828 694	2 120 717	4 707 976	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 675			
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	673 560			
(**) Dettes envers les associés				



Notes sur le compte de résultat

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 180 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS GLC FITNESS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe FITINVEST.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.



 Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 41 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	40	
Ouvriers		
Total	41	



Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 675 732		1 675 732
Exercice			272 515		272 515
Redevances payées			272 515		272 515
A un an au plus			174 438		174 438
A plus d'un an et cinq ans au plus			232 492		232 492
Redevances restant à payer			406 930		406 930
Montant pris en charge dans l'exercice			277 345		277 345

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 43 211 euros





Autres informations

Engagements donnés :

Nantissements de fonds de commerce

- Prêt CIC - 1 087 500 € - capital restant : 297 006 €
- Prêt Banque Populaire - 380 000 € - capital restant : 126 222 €
- Prêt BRA - 700 000 € - capital restant du 184 753 €
- Prêt Banque Populaire - 300 000 € - capital restant : 117 481 €
- Prêt BRA - 387 500 € - capital restant du 102 274 €
- Prêt Banque Populaire - 250 000 € - capital restant : 97 712 €

Autres engagements :

- Bailleur club Gambetta : nantissement CAT : 38 625 €

Engagements en Crédit-bail mobilier : 406 929 €

Engagements reçus

- Prêt CIC - 1 087 500 € - capital restant : 297 006 € - Garantie BPI 30%
- Prêt Banque Populaire - 300 000 € - capital restant : 117 481 € - Garantie BPI 40%
- Prêt BRA - 387 500 € - capital restant du 102 274 € - garantie BPI
- Prêt Banque Populaire - 250 000 € - capital restant du 97 712 € - garantie BPI
- Prêt CIC - 700 000 € - capital restant : 184 753 € - Garantie BPI
- Prêt Banque Populaire - 380 000 € - capital restant / 126 222 € - Garantie BPI
- Prêt BPI - 1 500 000 € - capital restant : 600 000 € - Fonds National Garantie Haut de Bilan 60%
- Prêt BPI - 1 000 000 € - capital restant : 875 000 € - Fonds National Garantie Haut de Bilan 50%
- Prêts PGE (CIC - BRA - Palatine - Banque Populaire) - 2 203 000 € - capital restant : 2 203 000 € - Garantie de l'état 90%



Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 046
FOURNISSEURS - AVOIRS À RECEVOIR	3 798
ORG SOC PAR CPAM	8 100
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	4 000
DIVERS PRODUITS À RECEVOIR	22 000
Total	46 944

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	116 413		
Total	116 413		

CHARGES A PAYER

	Montant
FOURNISSEURS FNP	263 393
AGIOS A PAYER	2 630
PROVISION CONGÉS PAYÉS ET RTT	118 257
PERSONNEL - CHARGES À PAYER	2 307
CHARGES/PROV.CONGES PAYES	44 616
CHARGES SOCIALES A PAYER	720
ETAT CAP - TF	6 078
ETAT CAP - TAXE TV + PUB	10 714
ETAT CAP - TAXE HANDICAP	19 996
ETAT CAP - TVS	723
ETAT CAP - CVAE	13 004
Total	482 437

Commissaire aux Comptes
Cabinet Blanchard
et Associés

 Comptes de régularisation

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	1 277 918		
Total	1 277 918		

