



STADE FRANÇAIS PARIS

**SOCIETE ANONYME SPORTIVE PROFESSIONNELLE
AU CAPITAL DE 4 316 990 €**

**9, ALLÉE CHARLES BRENNUS
75016 PARIS**

**RAPPORT D'AUDIT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A LA SITUATION COMPTABLE AU 30 JUIN 2021**

PERIODE DU 1^{ER} JUILLET 2020 AU 30 JUIN 2021

**RAPPORT D'AUDIT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A LA SITUATION COMPTABLE AU 30 JUIN 2021**

PERIODE DU 1^{ER} JUILLET 2020 AU 30 JUIN 2021

A l'attention de Monsieur Thomas Lombard, directeur général,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société Stade Français Paris et en réponse à votre demande, nous avons procédé à l'audit de la situation comptable au 30 juin 2021 de votre société, jointe au présent rapport. Ces comptes ont été établis sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Ce rapport est établi dans le cadre des dispositions relatives à l'information et au contrôle de la gestion des clubs professionnels de rugby prévoyant la fourniture de ces éléments à la Direction Nationale d'Aide et de Contrôle de Gestion, DNACG.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité de la direction générale de la société Stade Français Paris. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

A notre avis, les comptes présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs et au regard des règles et principes comptables français, le patrimoine et la situation financière de la société au 30 juin 2021, ainsi que le résultat de ses opérations pour la période écoulée du 1^{er} juillet 2020 au 30 juin 2021.

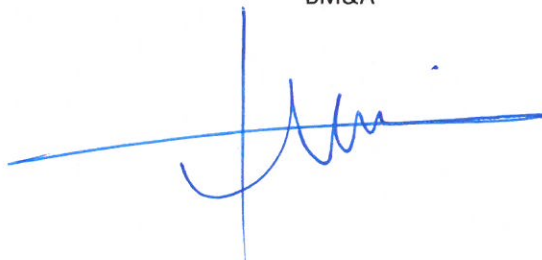
Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes de l'annexe,

- « *Faits caractéristiques* » décrivant les effets et mesures mises en place dans le cadre de la crise sanitaire du covid-19 et « *Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture* » faisant état du soutien financier de l'actionnaire principal et donc des conditions dans lesquelles le principe de continuité d'exploitation est appliqué tel qu'indiqué dans le paragraphe « *règles et méthodes comptables* » ;
- « *Changements comptables* » qui décrit le mode de comptabilisation de la subvention exceptionnelle consentie par l'actionnaire principal au titre de la saison 2020/21 ;
- « *Faits caractéristiques* » et « *Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture* » exposant respectivement le traitement du « *fonds de compensation de la billetterie* » pour chacun des deux semestres de l'exercice.

Fait à Paris, le 8 novembre 2021

Le commissaire aux comptes

BM&A



Jean-Luc Loir

Compagnie régionale de Paris

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2021	Net Au 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	429 234	336 555	92 679	86 946
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 648 270	2 111 175	537 095	1 533 089
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 182 745	647 376	535 369	770 037
Installations tech., matériels et outillages industriels	525 331	470 218	55 114	64 341
Autres immobilisations corporelles	1 960 162	1 723 148	237 014	304 280
Immobilisations en cours	1 829		1 829	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	50 000		50 000	50 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	90 734		90 734	168 851
TOTAL (I)	6 888 304	5 288 471	1 599 833	2 977 545
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	134 815	134 815		63 432
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 832 338	261 347	3 570 990	2 102 583
Autres	5 601 291		5 601 291	4 972 272
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	210 000	118 500	91 500	82 500
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	3 869 244		3 869 244	1 851 293
Charges constatées d'avance	145 027		145 027	148 036
TOTAL (II)	13 792 714	514 662	13 278 053	9 220 116
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	20 681 018	5 803 133	14 877 885	12 197 661

Bilan Passif

		Net	Net
		Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	4 316 990	4 316 990	40 872 825
Prime d'émission, de fusion, d'apport			1 558 385
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			-34 871 536
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-2 089 448	-7 242 683
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	2 227 542	316 990
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		693 898	1 082 811
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	693 898	1 082 811
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 500 000	
Emprunts et dettes financières diverses		8 179	2 058 169
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 526 994	2 443 031
Dettes fiscales et sociales		4 937 463	4 803 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 624 200	1 178 285
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		359 610	314 610
	TOTAL (III)	11 956 446	10 797 860
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	14 877 885	12 197 661
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	486 834		486 834	793 882
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 265 713	180 000	9 445 713	13 433 963
Chiffre d'affaires Net	9 752 547	180 000	9 932 547	14 227 845
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 130 693	17 213 014
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 680 854	1 672 322
Autres produits			104 577	93 780
		TOTAL (I)	14 848 671	33 206 962
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			553 321	613 960
Variation de stocks (marchandises)			194 476	-26 020
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 488	13 321
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			7 920 155	10 716 441
Impôts, taxes et versements assimilés			467 195	728 467
Salaires et traitements			15 287 618	15 904 484
Charges sociales			5 571 571	4 802 634
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 231 009	1 820 541
Dotations aux dépréciations des immobilisations			140 000	
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			320 955	890 189
Dotations aux provisions pour risques et charges			618 000	335 000
Autres charges			4 120 783	1 559 986
		TOTAL (II)	36 429 568	37 359 004
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-21 580 897	-4 152 041
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 001	23
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			9 000	
Différences positives de change			73	689
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	13 074	712
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				24 900
Intérêts et charges assimilées (4)				2 950 000
Différences négatives de change			151	1 001
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	151	2 975 901
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	12 923	-2 975 189
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-21 567 974	-7 127 231

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021	Du 01/07/2019 Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	20 161 050	1 529 359
Sur opérations en capital	8 820	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	175 000	
TOTAL (VII)	20 344 870	1 529 359
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	792 344	1 644 812
Sur opérations en capital	74 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	866 344	1 644 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	19 478 526	-115 453
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	35 206 615	34 737 033
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	37 296 064	41 979 716
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-2 089 448	-7 242 683

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables (PCG Art. 831-1/1)

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 14 877 885 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 089 448 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos au 30 juin 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêtés des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur la période liée à la jauge 1000 puis les matchs à huis clos à partir de novembre 2020.

Un prêt garanti par l'état à hauteur de 3 500 000€ a été souscrit en janvier 2021.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêtés des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Une réduction de capital a eu lieu le 23/12/2020 portant le capital social de 40 872 824.60 € à 316 990.02 €

Le 11/02/2021 une augmentation de capital a été votée, portant ce dernier à 4 316 990.02 € divisé en 43 169 900 actions de 0.10 € chacune.

En date du 22 juillet 2020, la société HP WILD HOLDING AG a consenti une subvention exceptionnelle au profit de votre société d'un montant de 20 160 000€ au titre de la saison 2020/2021 selon un échéancier de versement échelonné sur l'ensemble de l'exercice.

Le fonds de compensation, au titre du deuxième semestre 2020, a été comptabilisé en résultat pour un montant de 1 375 550 €, dont 412 665 € restent à percevoir.

Changements comptables (PCG Art. 121-5)

- Changement de méthodes comptables :

Au 30 juin 2021, la subvention accordée par le société HP WILD HOLDING AG pour la saison 2020/2021 a été enregistrée en produit exceptionnel, alors que sur l'exercice clos au 30/06/2020 la subvention accordée au titre de l'exercice 2019/2020 était comptabilisée en produit d'exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le montant définitif du fonds de compensation de la billetterie (décret du 23 août 2021) au titre du 1er semestre 2021 (période du 1er janvier au 30 juin 2021) n'étant pas connu à ce jour n'est pas comptabilisé sur l'exercice. Son montant est provisoirement estimé à 1 060 0000 €.

La société HP Wild holding s'engage à verser une subvention de 19.9 M€ au titre de la saison 2021-2022 selon des versements échelonnés sur la totalité de cet exercice (convention signée le 5 juillet 2021).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles (Code du commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les autres immobilisations incorporelles enregistrent les indemnités versées pour le recrutement des joueurs, les indemnités correspondantes sont amorties linéairement sur la durée du contrat.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels informatiques : 3 ans ,
- Indemnités de transfert joueur : 1 à 5 ans,
- Agencements, aménagements, intall : 3 à 8 ans,
- Matériels de transport : 4 ans,
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans,
- Mobilier : 5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" (PCG Art. 831-2).

La valeur des stocks de marchandises présentes au 30/06/2021 est de 134 815€. Les stocks ont été totalement dépréciés (PCG 831-2/3.2 et 831-2/6).

Association SFP

La société est afférente à l'Association Stade Français Paris, il s'agit de l'association dite "support" par laquelle la société professionnelle dispose du droit de participer aux compétitions nationales.

Cette association a également pour objet la gestion du secteur amateur et de l'école de rugby du club.

La SASP Paris participe également au financement de l'association par l'intermédiaire d'une subvention qui s'élève à 350 000 €.

Titres immobilisés (PCG Art.831-2/20 et 832-7)

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition des titres SFP GESTION à hauteur de 50 000 €, filiale à 100% de la SASP. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable (PCG Art.831-2/3).

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières (PCG Art. 831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciés par voie de provision pour tenir compte du cours de bourse au 30 juin 2021.

Disponibilités en euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominal.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le montant du CICE présent dans les comptes au 30 juin 2021 s'élève à 131 447 €.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 53 800 € hors taxe. Elles sont décomposées de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	21	22
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	84	80
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	105	102

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	408 728 246	0.10000	40 872 825
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	40 000 000	0.10000	4 000 000
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	405 558 350	0.10000	40 555 835
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	43 169 899	0.10000	4 316 990

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		3 974 548		55 534
	TOTAL	3 974 548		55 534
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		1 182 745		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		505 566		19 765
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 074 726		2 456
Mat. de transport		19 279		
Mat. de bureau et info., mobilier		758 007		60 143
Emballages récupérables et divers		39 864		5 686
Immobilisations corporelles en cours				1 829
Avances et acomptes				
	TOTAL	3 580 188		89 879
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		50 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		168 851		39 138
	TOTAL	218 851		39 138
	TOTAL GENERAL	7 773 586		184 551
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		952 579	3 077 503	
	TOTAL	952 579	3 077 503	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			1 182 745	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			525 331	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 077 182	
Mat. de transport			19 279	
Mat. de bureau et info., mobilier			818 150	
Emballages récupérables et divers			45 550	
Immobilisations corporelles en cours			1 829	
Avances et acomptes				
	TOTAL		3 670 067	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			50 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		117 254	90 734	
	TOTAL	117 254	140 734	
	TOTAL GENERAL	1 069 833	6 888 304	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	2 354 513	906 013	952 796	2 307 730
	2 354 513	906 013	952 796	2 307 730
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	412 708	234 668		647 376
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	441 225	28 993		470 218
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	954 021	34 363		988 384
Matériel de transport	19 279			19 279
Mat. de bureau et informatique, mobilier	609 664	92 334		701 999
Emballages récup. et divers	4 632	8 854		13 486
	2 441 529	399 212		2 840 741
TOTAL GENERAL	4 796 042	1 305 225	952 795	5 148 471

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 082 811	618 000	335 000	671 913	693 898
TOTAL II					
	1 082 811	618 000	335 000	671 913	693 898
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles		140 000			140 000
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	265 858	134 815	265 859		134 815
Sur comptes clients	261 694	186 410	186 487		261 347
Autres provisions pour dépréciation	702 565		575 065	9 000	118 500
TOTAL III					
	1 230 117	461 225	1 027 411	9 000	654 662
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	2 312 928	1 079 225	1 362 411	680 913	1 348 560
		<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>	6 006 439	1 859 324	
		<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		9 000	
		<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>		175 000	
		<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	90 734		90 734
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	313 616	313 616	
Autres créances clients	3 518 721	3 518 721	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 714	4 714	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	491 067	491 067	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	387 314	387 314	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	131 448	131 448	
Groupe et associés (2)	3 058 275	3 058 275	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 528 473	1 528 473	
Charges constatées d'avance	145 027	145 027	
	TOTAL	9 669 390	90 734

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	3 500 000	3 500 000		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 526 994	1 526 994		
Personnel et comptes rattachés	1 606 333	1 606 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 358 298	2 358 298		
Impôts sur les bénéfices	295 207	295 207		
Taxe sur la valeur ajoutée	588 643	588 643		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	88 982	88 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	8 179	8 179		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 624 200	1 624 200		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	359 610	359 610		
	TOTAL	11 956 446	11 956 446	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de Retraite et indemnités assimilées			
pour personnel en activité			
pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres			
Indemnités pour personnel en activité			
TOTAUX			

COMMENTAIRES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'effectif est composé en majorité de joueurs liés par des contrats à durée déterminée d'usage, ne dépassant pas 5 ans.

L'engagement en matière de retraite a été jugé non significatif.

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	316 990
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	316 990
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	316 990
Variations du capital social	-36 555 835
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	-1 558 385
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	34 871 536
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	7 242 683
Variations en cours d'exercice	4 000 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	4 316 990
Résultat de l'exercice	-2 089 448
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 227 542

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 034 912.80	1 026 098.80
Autres créances	184 618.89	2 601 136.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 219 531.69	3 627 235.26

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 034 912.80	1 026 098.80
41810000 Clients factures à établir	2 034 912.80	1 026 098.80
Autres créances	184 618.89	2 601 136.46
40980000 R.R.R. à obtenir	10 016.88	128 205.00
43870000 Org. soc. produits à recevoir	43 154.23	2 432 483.68
44870000 Etat produits à recevoir	131 447.78	40 447.78
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 219 531.69	3 627 235.26

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 731.33	1 175 619.77
Dettes fiscales et sociales	1 922 659.74	1 375 875.43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 178 285.03
TOTAL	2 904 391.07	3 729 780.23

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	981 731.33	1 175 619.77
40810000 Frs factures non parvenues	981 731.33	1 175 619.77
Dettes fiscales et sociales	1 922 659.74	1 375 875.43
42820000 Dettes prov/congés payés	380 611.14	296 177.49
42860000 Pers. autres charges à payer	921 008.65	722 000.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	196 680.23	133 271.72
43860000 Org. soc. charges à payer	335 377.72	53 831.22
44860000 Etat charges à payer	88 982.00	170 595.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 178 285.03
41980000 R.R.R. à accorder		1 178 285.03
TOTAL	2 904 391.07	3 729 780.23

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Produits d'exploitation	359 610	314 610
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	359 610	314 610

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Charges d'exploitation	145 027	148 036
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	145 027	148 036

Liste des filiales et participations

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
851511881 SAS SFP GESTION	50 000	100.00			1 058 878
ALLEE CHARLES BRENNUS	-----	-----	-----	-----	-----
75016 PARIS	28 254				40 000

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Subvention 2020/2021 HP WILD HOLDING AG		20 160 000
Transactions - Autres produits exceptionnels	554 715	1 050
Charges sur exercice antérieur	50 033	
Charges exceptionnelles	12 596	
PCEA		8 820
Reprise sur provision		175 000
Pénalité LNR 2018-2019	175 000	
VNC immobilisations incorporelles	74 146	
	TOTAL	20 344 870

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation	19 522
Remboursement assurance	73 261
Refacturation groupe	402 808
Avantage en nature	325 939
	Total
	821 530



BM&A • 11, rue de Laborde • 75008 Paris
+33 (0)1 40 08 99 50 • www.bma-groupe.com

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 € RCS Paris 348 461 443