

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00084
Numéro SIREN : 403 699 721
Nom ou dénomination : FC METZ

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2023 sous le numéro de dépôt 59

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 466	32 000	27 466	40 283
	Fonds commercial (1)	1 829 388		1 829 388	1 829 388
	Autres immobilisations incorporelles	21 590 210	10 491 668	11 098 541	16 343 409
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 026 283	1 903 369	1 122 913	924 533
	Autres immobilisations corporelles	1 543 017	1 240 642	302 375	342 102
	Immobilisations en cours	556 239		556 239	556 239
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 130 158		2 130 158	2 130 158	
Créances rattachées à des participations	8 710 553		8 710 553	3 100 938	
Autres titres immobilisés					
Prêts	753 788		753 788	672 619	
Autres immobilisations financières	41 074		41 074	40 574	
TOTAL (II)	40 240 176	13 667 679	26 572 497	25 980 243	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	126 818		126 818	110 676
	Avances et Acomptes versés sur commandes	27 435		27 435	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	26 127 477	1 409 487	24 717 990	14 238 076
	Autres créances	14 539 645		14 539 645	22 423 308
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	7 108 828		7 108 828	8 302 025	
Charges constatées d'avance	254 516		254 516	207 343	
TOTAL (III)	48 184 717	1 409 487	46 775 231	45 281 428	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	88 424 894	15 077 166	73 347 727	71 261 672	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				1 242 020	1 211 531

Mission de présentation des comptes annuels

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 418 000	7 418 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	136 927	136 927
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 526 097	2 526 097
	Report à nouveau	(62 736 876)	(52 348 798)
	Résultat de l'exercice	(12 691 862)	(10 388 078)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(65 347 715)	(52 655 853)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	2 224 228	2 485 722
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	2 224 228	2 485 722
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 350 764	10 161 007
	Emprunts et dettes financières divers (3)	83 449 144	79 475 036
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		59 589
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 851 429	6 760 287
	Dettes fiscales et sociales	15 442 074	16 340 617
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 761 747	5 551 479	
Autres dettes	616 056	3 083 788	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	136 471 214	121 431 802
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	73 347 727	71 261 672
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 691 862,15)	(10 388 078,23)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	133 323 939	117 160 574
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16 438 464	5 861 007
(3)	Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	872 313		872 313	753 259
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	51 461 488		51 461 488	38 159 624
	Montant net du chiffre d'affaires	52 333 804		52 333 804	38 912 883
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			359 283	8 485 918
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 681 902	1 456 300
	Autres produits			130 736	23 909
Total des produits d'exploitation (1)				54 505 722	48 879 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			570 688	586 897
	Variation de stock			(16 142)	(110 676)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			16 586 023	10 237 672
	Impôts, taxes et versements assimilés			718 247	698 672
	Salaires et traitements			23 684 992	21 974 251
	Charges sociales du personnel			8 051 234	6 923 950
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 246 994	7 687 816
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				81 944
- sur actif circulant			95 839	60 374	
Dotations aux provisions			110 000	2 002 518	
Autres charges			9 957 829	7 028 126	
Total des charges d'exploitation (2)				66 005 704	57 171 544
RESULTAT D'EXPLOITATION				(11 499 982)	(8 292 535)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 499 982)	(8 292 535)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	14 722	16 312
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	178 271	122 928
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	5 744	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		198 738	139 239
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 933 681	1 901 496
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 933 681	1 901 496
RESULTAT FINANCIER		(1 734 944)	(1 762 256)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(13 234 926)	(10 054 791)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	493 630	14 903
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	153 425	405 888
Total des produits exceptionnels		647 056	420 791
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	103 992	754 078
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		103 992	754 078
RESULTAT EXCEPTIONNEL		543 063	(333 287)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		55 351 515	49 439 040
TOTAL DES CHARGES		68 043 377	59 827 118
RESULTAT DE L'EXERCICE		(12 691 862)	(10 388 078)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de présentation des comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Art. L123-13 à L123-21 et R123-195 à R123-198 du Code de Commerce et Art. 831-1 et s. du PCG

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement CRC 99-03)

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.

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

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de Fin de Carrière

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- **taux d'actualisation retenu à 2.90 %**

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Faits marquants

COVID-19

Les comptes annuels clos au 30.06.2022 ont été établis conformément aux recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes réalisés à compter du 1er janvier 2020.

A ce titre la société n'a fait l'objet d'aucune fermeture administrative. Néanmoins, le club a fait l'objet de restrictions quant à l'ouverture des tribunes au public sur le calendrier de la saison 2020/2021. Par ailleurs en raison de l'arrêt anticipé du championnat de football de ligue I sur la saison 2019/2020, le club n'avait pas été en mesure de disputer l'intégralité des matchs prévus au calendrier de la saison 2019/2020

Par conséquent afin de prendre en compte l'impact des avoirs potentiels à réaliser au titre de la saison 2019/2020, il avait été constaté sur l'exercice clos au 30.06.2020 une provision pour risques et charges à hauteur de 634 500 €.

Compte tenu des avoirs réalisés sur les exercices 2020/2021 et 2021/2022 et des avoirs encore non établis au 30.06.2022, il a été procédé à une reprise de cette provision pour un montant de 455 631 € au 30/06/2021 et 33 869 € au 30/06/2022, ramenant celle-ci au 30.06.2022 à **145 000 €**.

Enfin au titre de l'exercice 2021-2022, la société n'a pas eu recours à l'activité partielle ni à des aides et exonération de charges sociales.

Un Prêt Garanti d'Etat d'un montant de **4 300 000 €** avait été obtenu auprès du CIC Entreprise Metz au taux fixe de 0% sur l'exercice 2020-2021. Il sera remboursé sur 4 ans à compter de juin 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Un second Prêt Garanti d'Etat de 3 700 000 € a été obtenu auprès du CIC Entreprise Metz également au taux fixe de 0% sur l'exercice 2021-2022. Il sera remboursé le 01/02/2023.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	30 354 368		3 501 814		10 377 119	23 479 064
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 354 368		3 501 814		10 377 119	23 479 064
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 666 634		359 649			3 026 283
Instal., agencement, aménagement divers	861 057					861 057
Matériel de transport	14 727					14 727
Matériel de bureau, mobilier	619 652		47 581			667 233
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	556 239					556 239
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 718 309		407 229			5 125 539
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 231 096		5 609 615			10 840 711
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	713 194		81 669			794 863
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 944 289		5 691 284			11 635 574
TOTAL	41 016 967		9 600 328		10 377 119	40 240 176

--	--	--	--	--	--

Mission de présentation des comptes annuels

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 059 344	5 998 417	7 534 093	10 523 668
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 059 344	5 998 417	7 534 093	10 523 668
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 742 101	161 269		1 903 369
Autres Instal., agencement, aménagement divers	611 523	50 691		662 213
Matériel de transport	14 727			14 727
Matériel de bureau, mobilier	527 084	36 617		563 701
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 895 435	248 577		3 144 011
TOTAL	14 954 779	6 246 994	7 534 093	13 667 679

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables. divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

	30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	463 618,00	16,0002	7 418 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	463 618,00	16,0002	7 418 000,00

--

Engagements financiers

	30/06/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Indemnités de fin de carrière		178 243	
		178 243	
Autres engagements			
Prêt Caranti par l'Etat CIC - débloqué le 29/05/2020			3 010 000
Prêt Caranti par l'Etat CIC - débloqué le 01/02/2022			2 590 000
			5 600 000
Total des engagements financiers (1)		178 243	5 600 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

	30/06/2022			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
RFC SERAING 253 rue de la Boverie 4100 SERAING (Belgique)	3 218 192	2 817 813	61,20	2 124 548	
2. Participations (10 à 50 %)					
MADY TOURE Cité Ousmane Dip-Villa DAKAR (Sénégal)			40,00	610	
1. Filiales (Plus de 50 %)					
RFC SERAING 253 rue de la Boverie 4100 SERAING (Belgique)					
2. Participations (10 à 50 %)					
MADY TOURE Cité Ousmane Dip-Villa DAKAR (Sénégal)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		647 056
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		493 630
Autres produits exceptionnels	493 630	
Reprises sur provisions et transferts de charges		153 425
Rep.prov./ exceptionnelles	153 425	
Total des charges exceptionnelles		103 992
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		103 992
Pénalités, amendes fiscale&pén	103 992	
Résultat exceptionnel		543 063

Produits à recevoir

		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		1 488 489
Autres immobilisations financières		9 148
Int.cour.sur prêts	9 148	
Autres créances clients		276 655
Clients - factures à établir	276 655	
Autres créances		1 202 686
Fourn.r.r.r à obtenir	42 058	
Etat produits à recevoir	858 763	
Divers produits à recevoir	301 866	

Charges à payer

		30/06/2022
Total des Charges à payer		7 560 186
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 791
Interets courus/emp.ets.credit	661	
Agios à payer	16 130	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 206 238
Fourn. fact. non parven.	3 206 238	
Dettes fiscales et sociales		2 411 298
Personnel - charges a payer	12 612	
Prov.congés payés	185 860	
Prov.autres rémunér.&primes	1 471 000	
Prov.ch.soc.s/congés payés	63 267	
Prov.ch.soc.s/autres rémunér.	393 526	
Etat ch. a payer - prod. a rec	11 666	
Etat ch.fisc.s/congés payés	3 104	
Etat ch.fisc.s/autres rémunér.	24 566	
Prov.contrib.eco.territoriale	203 275	
Prov taxe vehic.tourisme	1 557	
Prov.1.23 % formation continue	25 413	
Prov.tax.e agefiph	15 453	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		1 849 706
Fourn. fact. non parven.immo	1 849 706	
Autres dettes		76 152
Clients r.r.f a etabli	3 704	
Divers charges a payer	72 449	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			254 516
Cca Convention Génération Foot		185 000	
Cca abonnement/documentation		8 967	
Cca location matériel		2 587	
Cca maintenance/entretiens		1 575	
Cca Produits pharmacie		2 687	
Cca mci stage foot		53 700	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			254 516

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations	8 710 553	5 609 615	3 100 938	
	Prêts (1) (2)	753 788		753 788	
	Autres immobilisations financières	41 074		41 074	
	Clients douteux ou litigieux	1 242 020		1 242 020	
	Autres créances clients	24 885 457	24 885 457		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	29 813	29 813		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	82 677	82 677		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 366 128	1 366 128		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers	858 763	858 763		
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers	12 202 264	12 202 264		
	Charges constatées d'avances	254 516	254 516		
		TOTAL DES CREANCES	50 427 053	45 289 233	5 137 820
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	16 438 464	16 438 464		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 912 300	4 765 025	3 147 275	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 851 429	6 851 429		
	Personnel et comptes rattachés	2 862 976	2 862 976		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 151 135	9 151 135		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 680 387	2 680 387		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	747 576	747 576		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 761 747	5 761 747		
	Groupe et associés (2)	83 449 144	83 449 144		
	Autres dettes	616 056	616 056		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	136 471 214	133 323 939	3 147 275	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 700 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 361				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	2 485 722	110 000	371 494	2 224 228	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		2 485 722	110 000	371 494	2 224 228
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	81 944		81 944	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 313 648	95 839		1 409 487
	Autres	60 374		60 374	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 455 966	95 839	142 318	1 409 487
TOTAL GENERAL		3 941 689	205 839	513 813	3 633 715
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	205 839	360 387	153 425	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

F.C. METZ
Société Anonyme au capital de 7 418 000 euros
Siège social : 3, Allée Saint-Symphorien 57000 METZ
RCS METZ 403 699 721

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 Décembre 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 12 691 862 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice **12 691 862 euros**

En totalité au compte "report à nouveau
S'élevant ainsi à -75 428 738 euros

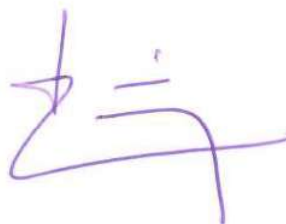
L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'Administration
Monsieur Bernard SERIN



FOOTBALL CLUB DE METZ

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2022

Mesdames, Messieurs les actionnaires

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FOOTBALL CLUB DE METZ relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Juillet 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.

III. 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.

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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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.441-4 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

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.

V. 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.

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

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

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

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

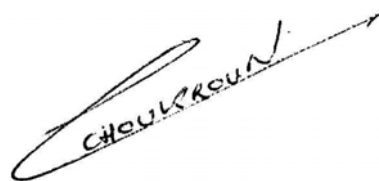
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Paris, le 2 Décembre 2022

Cédric CHOUKROUN
Commissaire aux Comptes titulaire

A handwritten signature in black ink, written in a cursive style. The name 'CHOUKROUN' is clearly legible within the signature.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2022			30/06/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	59 466	32 000	27 466	40 283
	Fonds commercial (1)	1 829 388		1 829 388	1 829 388
	Autres immobilisations incorporelles	21 590 210	10 491 668	11 098 541	16 343 409
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 026 283	1 903 369	1 122 913	924 533
	Autres immobilisations corporelles	1 543 017	1 240 642	302 375	342 102
	Immobilisations en cours	556 239		556 239	556 239
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 130 158		2 130 158	2 130 158	
Créances rattachées à des participations	8 710 553		8 710 553	3 100 938	
Autres titres immobilisés					
Prêts	753 788		753 788	672 619	
Autres immobilisations financières	41 074		41 074	40 574	
	TOTAL (II)	40 240 176	13 667 679	26 572 497	25 980 243
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	126 818		126 818	110 676
	Avances et Acomptes versés sur commandes	27 435		27 435	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	26 127 477	1 409 487	24 717 990	14 238 076
	Autres créances	14 539 645		14 539 645	22 423 308
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	7 108 828		7 108 828	8 302 025	
COMPTES DE REGULISATION	Charges constatées d'avance	254 516		254 516	207 343
	TOTAL (III)	48 184 717	1 409 487	46 775 231	45 281 428
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		88 424 894	15 077 166	73 347 727	71 261 672
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				1 242 020	1 211 531

Bilan Passif

		30/06/2022	30/06/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 418 000	7 418 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	136 927	136 927
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 526 097	2 526 097
	Report à nouveau	(62 736 876)	(52 348 798)
	Résultat de l'exercice	(12 691 862)	(10 388 078)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		(65 347 715)	(52 655 853)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	2 224 228	2 485 722
	Provisions pour charges		
Total des provisions		2 224 228	2 485 722
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 350 764	10 161 007
	Emprunts et dettes financières divers (3)	83 449 144	79 475 036
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		59 589
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 851 429	6 760 287
	Dettes fiscales et sociales	15 442 074	16 340 617
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 761 747	5 551 479	
Autres dettes	616 056	3 083 788	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		136 471 214	121 431 802
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		73 347 727	71 261 672
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(12 691 862,15)	(10 388 078,23)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		133 323 939	117 160 574
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		16 438 464	5 861 007
(3) Dont emprunts participatifs			

Mission de présentation des comptes annuels

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2022	30/06/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	872 313		872 313	753 259
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	51 461 488		51 461 488	38 159 624
	Montant net du chiffre d'affaires	52 333 801		52 333 801	38 912 883
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			359 283	8 485 918
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 681 902	1 456 300
Autres produits			130 736	23 909	
Total des produits d'exploitation (1)				54 505 722	48 879 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			570 688	586 897
	Variation de stock			(16 142)	(110 676)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			16 586 023	10 237 672
	Impôts, taxes et versements assimilés			718 247	698 672
	Salaires et traitements			23 684 992	21 974 251
	Charges sociales du personnel			8 051 234	6 923 950
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 246 994	7 687 816
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				81 944
- sur actif circulant			95 839	60 374	
Dotations aux provisions			110 000	2 002 518	
Autres charges			9 957 829	7 028 126	
Total des charges d'exploitation (2)				66 005 704	57 171 544
RESULTAT D'EXPLOITATION				(11 499 982)	(8 292 535)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2022	30/06/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 499 982)	(8 292 535)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 722 178 271 5 744	16 312 122 928
Total des produits financiers		198 738	139 239
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 933 681	1 901 496
Total des charges financières		1 933 681	1 901 496
RESULTAT FINANCIER		(1 734 944)	(1 762 256)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(13 234 926)	(10 054 791)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	493 630 153 425	14 903 405 888
Total des produits exceptionnels		647 056	420 791
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	103 992	754 078
Total des charges exceptionnelles		103 992	754 078
RESULTAT EXCEPTIONNEL		543 063	(333 287)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		55 351 515	49 439 040
TOTAL DES CHARGES		68 043 377	59 827 118
RESULTAT DE L'EXERCICE		(12 691 862)	(10 388 078)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Art. L123-13 à L123-21 et R123-195 à R123-198 du Code de Commerce et Art. 831-1 et s. du PCG

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement CRC 99-03)

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.

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

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de Fin de Carrière

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- **taux d'actualisation retenu à 2.90 %**

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Faits marquants

COVID-19

Les comptes annuels clos au 30.06.2022 ont été établis conformément aux recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes réalisés à compter du 1er janvier 2020.

A ce titre la société n'a fait l'objet d'aucune fermeture administrative. Néanmoins, le club a fait l'objet de restrictions quant à l'ouverture des tribunes au public sur le calendrier de la saison 2020/2021.

Par ailleurs en raison de l'arrêt anticipé du championnat de football de ligue I sur la saison 2019/2020, le club n'avait pas été en mesure de disputer l'intégralité des matchs prévus au calendrier de la saison 2019/2020

Par conséquent afin de prendre en compte l'impact des avoirs potentiels à réaliser au titre de la saison 2019/2020, il avait été constaté sur l'exercice clos au 30.06.2020 une provision pour risques et charges à hauteur de 634 500 €.

Compte tenu des avoirs réalisés sur les exercices 2020/2021 et 2021/2022 et des avoirs encore non établis au 30.06.2022, il a été procédé à une reprise de cette provision pour un montant de 455 631 € au 30/06/2021 et 33 869 € au 30/06/2022, ramenant celle-ci au 30.06.2022 à **145 000 €**.

Enfin au titre de l'exercice 2021-2022, la société n'a pas eu recours à l'activité partielle ni à des aides et exonération de charges sociales.

Un Prêt Garanti d'Etat d'un montant de **4 300 000 €** avait été obtenu auprès du CIC Entreprise Metz au taux fixe de 0% sur l'exercice 2020-2021. Il sera remboursé sur 4 ans à compter de juin 2022.

Règles et Méthodes Comptables

Un second Prêt Garanti d'Etat de **3 700 000 €** a été obtenu auprès du CIC Entreprise Metz également au taux fixe de 0% sur l'exercice 2021-2022. Il sera remboursé le 01/02/2023.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	30 354 368		3 501 814		10 377 119
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 354 368		3 501 814		10 377 119
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 666 634		359 649		3 026 283
	Instal., agencement, aménagement divers	861 057				861 057
	Matériel de transport	14 727				14 727
	Matériel de bureau, mobilier	619 652		47 581		667 233
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	556 239				556 239
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 718 309		407 229		5 125 539
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	5 231 096		5 609 615		10 840 711
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	713 194		81 669		794 863
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 944 289		5 691 284		11 635 574
TOTAL	41 016 967		9 600 328		10 377 119	

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 059 344	5 998 417	7 534 093	10 523 668
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 059 344	5 998 417	7 534 093	10 523 668
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 742 101	161 269		1 903 369
Autres Instal., agencement, aménagement divers	611 523	50 691		662 213
Matériel de transport	14 727			14 727
Matériel de bureau, mobilier	527 084	36 617		563 701
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 895 435	248 577		3 144 011
TOTAL	14 954 779	6 246 994	7 534 093	13 667 679

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

		30/06/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		463 618,00	16,0002	7 418 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		463 618,00	16,0002	7 418 000,00

--	--

Engagements financiers

30/06/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Indemnités de fin de carrière	178 243	
	178 243	
Autres engagements		
Prêt Garanti par l'Etat CIC - débloqué le 29/05/2020		3 010 000
Prêt Garanti par l'Etat CIC - débloqué le 01/02/2022		2 590 000
		5 600 000
Total des engagements financiers (1)	178 243	5 600 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

--	--

Filiales et participations

30/06/2022	Capital	Capitaux propres	Q. part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
RFC SERAING 253 rue de la Boverie 4100 SERAING (Belgique)	3 218 192	2 817 813	61,20	2 124 548	
2. Participations (10 à 50 %)					
MADY TOURE Cité Ousmane Dip-Villa DAKAR (Sénégal)			40,00	610	
1. Filiales (Plus de 50 %)					
RFC SERAING 253 rue de la Boverie 4100 SERAING (Belgique)					
2. Participations (10 à 50 %)					
MADY TOURE Cité Ousmane Dip-Villa DAKAR (Sénégal)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

--	--

Produits et Charges exceptionnels

		30/06/2022
Total des produits exceptionnels		647 056
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		493 630
Autres produits exceptionnels	493 630	
Reprises sur provisions et transferts de charges		153 425
Rep.prov./ exceptionnelles	153 425	
Total des charges exceptionnelles		103 992
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		103 992
Pénalités, amendes fiscale&pén	103 992	
Résultat exceptionnel		543 063

Produits à recevoir

		30/06/2022
Total des Produits à recevoir		1 488 489
Autres immobilisations financières		9 148
Int.cour.sur prets	9 148	
Autres créances clients		276 655
Clients - factures a etablr	276 655	
Autres créances		1 202 686
Fourn.r.r.r a obtenir	42 058	
Etat produits a recevoir	858 763	
Divers produits a recevoir	301 866	

Charges à payer

		30/06/2022
Total des Charges à payer		7 560 186
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 791
Interets courus/emp.ets.credit	661	
Agios à payer	16 130	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 206 238
Fourn. fact. non parven.	3 206 238	
Dettes fiscales et sociales		2 411 298
Personnel - charges a payer	12 612	
Prov.congés payés	185 860	
Prov.autres rémunér.&primes	1 471 000	
Prov.ch.soc.s/congés payés	63 267	
Prov.ch.soc.s/autres rémunér.	393 526	
Etat ch. a payer - prod. a rec	11 666	
Etat ch.fisc.s/congés payés	3 104	
Etat ch.fisc.s/autres rémunér.	24 566	
Prov.contrib.eco.territoriale	203 275	
Prov taxe vehic.tourisme	1 557	
Prov.1.23 % formation continue	25 413	
Prov.tax.e agefiph	15 453	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		1 849 706
Fourn. fact. non parven.immo	1 849 706	
Autres dettes		76 152
Clients r.r.r a etablir	3 704	
Divers charges a payer	72 449	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			254 516
Cca Convention Génération Foot		185 000	
Cca abonnement/documentation		8 967	
Cca location matériel		2 587	
Cca maintenance/entretiens		1 575	
Cca Produits pharmacie		2 687	
Cca meci stage foot		53 700	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			254 516

Créances et Dettes

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	8 710 553	5 609 615	3 100 938
	Prêts (1) (2)	753 788		753 788
	Autres immobilisations financières	41 074		41 074
	Clients douteux ou litigieux	1 242 020		1 242 020
	Autres créances clients	24 885 457	24 885 457	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	29 813	29 813	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	82 677	82 677	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 366 128	1 366 128	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	858 763	858 763	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 202 264	12 202 264	
	Charges constatées d'avances	254 516	254 516	
	TOTAL DES CREANCES	50 427 053	45 289 233	5 137 820
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	16 438 464	16 438 464		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 912 300	4 765 025	3 147 275	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 851 429	6 851 429		
	Personnel et comptes rattachés	2 862 976	2 862 976		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 151 135	9 151 135		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 680 387	2 680 387		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	747 576	747 576		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 761 747	5 761 747		
	Groupe et associés (2)	83 449 144	83 449 144		
	Autres dettes	616 056	616 056		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	136 471 214	133 323 939	3 147 275	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 700 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 361				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	2 485 722	110 000	371 494	2 224 228
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 485 722	110 000	371 494	2 224 228
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	81 944		81 944	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 313 648	95 839		1 409 487
	Autres	60 374		60 374	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 455 966	95 839	142 318	1 409 487
TOTAL GENERAL		3 941 689	205 839	513 813	3 633 715
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		205 839	360 387	153 425	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--	--

Mission de présentation des comptes annuels