

COMPTES CONSOLIDÉS SEMESTRIELS RÉSUMÉS AU 31 DÉCEMBRE 2018

COMPTE DE RÉSULTAT

(en K€)	31/12/18	% du C.A.	31/12/17 retraité (1)(2)	% du C.A.
Produits des activités	168 407	100%	147 589	100%
Achats consommés	-21 380	-13%	-20 544	-14%
Charges externes	-17 803	-11%	-17 635	-12%
Impôts, taxes et versements assimilés	-3 401	-2%	-2 454	-2%
Charges de personnel	-64 750	-38%	-59 056	-40%
Valeur résiduelle des contrats joueurs	-7 153	-4%	-6 681	-5%
Excédent brut d'exploitation	53 918	32%	41 219	28%
Dotations aux amortissements et provisions nettes	-25 738	-15%	-21 566	-15%
Autres produits et charges opérationnels courants	-1 897	-1%	-3 890	-3%
Résultat opérationnel	26 284	16%	15 764	11%
Résultat financier	-7 101	-4%	-6 884	-5%
Résultat avant impôt	19 183	11%	8 880	6%
Charge d'impôt	-4 133	-2%	-2 993	-2%
Quote-part de résultat net des entreprises associées	-82	0%	-76	
Résultat net de l'exercice	14 969	9%	5 809	4%
Résultat revenant aux actionnaires de la société	14 841		5 818	
Résultat revenant aux intérêts minoritaires	128		-9	
Résultat net par action (en euros)	0,25		0,10	
Résultat net par action dilué (en euros)	0,11		0,04	

ETAT DU RESULTAT GLOBAL (en K€)				
Ecarts actuariels sur engagements de retraite	0		0	
Eléments non recyclables au compte de résultat	0		0	
Juste valeur des instruments de couverture stade	398		292	
ID correspondant	-137		-101	
Eléments recyclables au compte de résultat	261		192	
Résultat global	15 230		6 001	
Résultat global revenant aux actionnaires	15 102		6 010	
Résultat global revenant aux minoritaires	128		-9	

- (1) Pour la période close au 31 décembre 2017, le compte de résultat consolidé a été modifié par rapport à celui présenté dans le rapport financier du 31 décembre 2017, publié en février 2018 afin de tenir compte des incidences liées à l'application de la nouvelle norme IFRS 9 Instruments financiers à partir des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2018 de manière rétrospective et avec un retraitement des périodes comparatives (cf note 1.1).
- (2) Le format du compte de résultat consolidé a été modifié afin de simplifier la lecture des états financiers et de s'aligner avec la présentation des comptes de certains clubs européens, les activités d'OL Groupe ont été regroupées (cf. présentation des états financiers).

ÉTAT DE LA SITUATION NETTE CONSOLIDÉE

Bilan Actif

Montants nets (en K€)	31/12/18	30/06/18 retraité (1)
Immobilisations incorporelles		
Goodwills	1 866	1 866
Contrats joueurs	107 186	81 796
Autres immobilisations incorporelles	1 328	810
Immobilisations corporelles	392 909	399 436
Autres actifs financiers	3 357	3 219
Créances sur contrats joueurs (part à plus d'un an)	27 768	45 194
Participation dans les entreprises associées	248	338
Impôts différés	3 067	4 431
Actifs non courants	537 728	537 089
Stocks	3 529	2 154
Créances clients et actifs sur contrats clients	32 598	19 581
Créances sur contrats joueurs (part à moins d'un an)	51 328	43 224
Autres actifs courants et comptes de régularisation	25 321	12 995
Trésorerie et équivalents de trésorerie	16 667	9 162
Actifs courants	129 443	87 116
TOTAL ACTIF	667 172	624 206

(1) Pour la période close au 30 juin 2018 l'état de la situation financière consolidée a été modifiée par rapport à celui présenté dans les comptes consolidés au 30 juin 2018, publié en octobre 2018 afin de tenir compte :

(a) des incidences liées à l'application de la nouvelle norme IFRS9 Instruments financiers à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2018 de manière rétrospective et avec un retraitement des périodes comparatives (cf. note 1.1).

(b) de l'ajout du libellé « actifs sur contrats clients » dans le cadre de l'application d'IFRS 15.

Bilan Passif

Montants nets (en K€)	31/12/18	30/06/18 retraité (1)
Capital	88 428	88 423
Primes	123 396	123 397
Réserves	-92 377	-99 396
Autres fonds propres	138 048	138 053
Résultat revenant aux actionnaires de la Société	14 841	7 324
Capitaux propres part du groupe	272 336	257 801
Intérêts minoritaires	3 172	3 044
Total capitaux propres	275 508	260 845
Emprunt obligataire stade	49 931	49 848
Emprunt bancaire stade	103 043	105 320
Emprunts & dettes financières (part à + 1 an)	51 082	58 143
Dettes sur contrats joueurs (part à +1 an)	15 812	8 312
Autres passifs non courants	22 087	22 968
Provision pour engagement de retraite	1 710	1 733
Passifs non courants	243 665	246 324
Provisions (part à -1 an)	77	136
Dettes financières (part à -1 an)		
Découverts bancaires	289	402
Emprunt obligataire stade	1 339	35
Emprunt bancaire stade	7 650	7 854
Autres emprunts & dettes financières	5 299	5 282
Fournisseurs & comptes rattachés	23 693	24 273
Dettes fiscales et sociales	45 369	38 850
Dettes sur contrats joueurs (part à -1 an)	34 503	31 499
Autres passifs courants et produits constatés d'avance	29 780	8 705
Passifs courants	148 000	117 037
TOTAL PASSIF	667 172	624 206

- (1) Pour la période close au 30 juin 2018 l'état de la situation financière consolidée a été modifiée par rapport à celui présenté dans les comptes consolidés au 30 juin 2018, publié en octobre 2018 afin de tenir compte des incidences liées à l'application de la nouvelle norme IFRS9 Instruments financiers à compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2018 de manière rétrospective et avec un retraitement des périodes comparatives (cf. note 1.1).

TABLEAU DE FLUX DE TRÉSORERIE

(en K€)	31/12/18	31/12/17 retraité
Résultat net	14 969	5 809
Résultat net des entreprises associées	82	76
Amortissements et provisions (1)	25 141	21 566
Autres charges et produits sans incidence sur la trésorerie (2)	-218	-47
Plus values de cession des contrats joueurs	-30 917	-57 960
Plus values de cession des autres immobilisations	0	-810
Charges d'impôt (3)	4 133	3 178
Capacité d'autofinancement avant impôt	13 189	-28 188
Impôt payé	-392	2 021
Coût de l'endettement financier net	7 014	7 006
Clients et autres débiteurs	-8 001	-2 973
Fournisseurs et autres créditeurs	7 025	-10 184
Variation du besoin en fonds de roulement	-976	-13 157
Flux net de trésorerie généré par l'activité	18 835	-32 318
Acquisitions de contrats joueurs nettes de variation des dettes	-40 153	-36 050
Acquisitions d'autres immobilisations incorporelles	-58	-49
Acquisition d'immobilisations corporelles/ construction stade (4)	-2 582	-1 004
Acquisitions d'immobilisations corporelles / hors stade (4)	-2 473	-1 863
Acquisitions d'immobilisations financières	-1 724	-759
Cessions de contrats joueurs nettes de variation des créances	47 391	64 084
Cessions ou diminutions des autres actifs immobilisés	1 522	2 534
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissements	1 923	26 893
Var. des intérêts minoritaires sur aug. de capital		13
Souscriptions d'emprunts bancaires et obligataires (5)		13 000
Intérêts versés	-3 506	-3 304
Remboursements d'emprunts (5)	-9 634	-6 459
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-13 140	3 250
Trésorerie d'ouverture	8 760	18 266
Variation de trésorerie	7 618	-2 177
Trésorerie de clôture	16 378	16 090

(1) Cf note 7.3 / (2) Les autres charges et produits sans incidence sur la trésorerie sont principalement constitués des effets d'actualisation des actifs non courants, des charges calculées d'intérêts sur les dettes financières / (3) Cf note 9 / (4) Cf note 6.2 / (5) Cf note 8.3

Pour la période close au 31 décembre 2017, le tableau de flux de trésorerie consolidé a été modifié par rapport à celui présenté dans le rapport financier du 31 décembre 2017, publié en février 2018 afin de tenir compte des incidences liées à l'application de la nouvelle norme IFRS 9 Instruments financiers à partir des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2018 de manière rétrospective et avec un retraitement des périodes comparatives (cf note 1.1).

(en K€)	31/12/18	31/12/17
Disponibilités et CRSD	16 667	16 816
Découverts bancaires	-289	-726
Trésorerie de clôture	16 378	16 090