

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1960 B 00059
Numéro SIREN : 604 800 599
Nom ou dénomination : ARCHE SAS

Ce dépôt a été enregistré le 03/12/2020 sous le numéro de dépôt 9296

Rue de Fléteau

37110 CHATEAU RENAULT

COMPTES ANNUELS

certifié conforme

DocuSigned by:
Catherine HELAINE
D2DCD0F96A1841A...

CMH CONSEIL
56 Avenue Marcel DASSAULT

37200 TOURS
02.47.20.34.54

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	825 808	815 290	10 518	17 728	7 210	40.67
	Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	160 413	64 252	96 161	96 161		
	Constructions	3 258 618	3 028 772	229 846	272 482	42 636	15.65
	Installations techniques, matériel et outillage	2 513 163	2 440 803	72 360	120 527	48 167	39.96
	Autres immobilisations corporelles	930 377	876 660	53 717	35 479	18 238	51.41
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	2 772 979	4 512	2 768 467	2 487 055	281 412	11.32	
Créances rattachées à des participations	21 664 391	7 873 481	13 790 910	13 316 050	474 860	3.57	
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	33 251		33 251	31 868	1 383	4.34	
Total II	32 204 735	15 103 770	17 100 964	16 423 084	677 880	4.13	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	5 624 294	2 968 770	2 655 524	3 000 143	344 619	11.49
	En-cours de production de biens	242 306		242 306	347 373	105 067	30.25
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	5 846 286	2 722 446	3 123 840	2 609 240	514 600	19.72
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	46 594		46 594	47 401	807	1.70
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 850 600	167 659	3 682 941	4 582 256	899 316	19.63
	Autres créances	558 233		558 233	1 200 728	642 495	53.51
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	5 800 000		5 800 000	6 489 655	689 655	10.63	
Disponibilités	1 310 867		1 310 867	2 915 758	1 604 890	55.04	
Charges constatées d'avance (3)	235 905		235 905	279 476	43 571	15.59	
Total III	23 515 085	5 858 875	17 656 210	21 472 030	3 815 821	17.77	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	26 844		26 844	22 227	4 617	20.77
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	55 746 664	20 962 645	34 784 018	37 917 342	3 133 324	8.26	

(1) Dont droit au bail 45 735
(2) Dont à moins d'un an 1-
(3) Dont à plus d'un an 309 431

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 638 000)	3 638 000		3 638 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 040 801		2 040 801			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	363 800		363 800			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	25 550 281		25 794 333		244 052	0.95
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	550 117		244 052		306 065	125.41	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	31 042 765		31 592 882		550 117	1.74	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	234 832		258 547		23 716	9.17
	Provisions pour charges						
Total III	234 832		258 547		23 716	9.17	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 655		263 706		208 051	78.90
	Concours bancaires courants	87 381		2 253		85 128	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	740 492		2 423 486		1 682 994	69.45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 423 823		1 943 083		519 260	26.72	
Dettes fiscales et sociales	789 002		953 020		164 018	17.21	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	90 174		423 499		333 325	78.71	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	3 186 526		6 009 046		2 822 520	46.97
	Ecarts de conversion passif (V)	319 895		56 866		263 029	462.54
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	34 784 018		37 917 342		3 133 324	8.26	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 774 053 5 322 227

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	0	1 843 191	1 843 191	1 847 865		4 674	0.25
Production vendue de biens	4 817 253	10 976 153	15 793 406	18 620 248		2 826 841	15.18
Production vendue de services	15 931		15 931	16 931		1 000	5.91
Chiffre d'affaires NET	4 833 184	12 819 344	17 652 528	20 485 043		2 832 515	13.83
Production stockée			1 446 254	217 479		1 228 775	565.01
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			43 017	57 467		14 450	25.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 902 784	4 640 033		262 750	5.66
Autres produits			1 390 026	1 295 823		94 203	7.27
Total des Produits d'exploitation (I)			25 434 609	26 695 846		1 261 237	4.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 755 509	1 758 180		2 671	0.15
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 112 394	6 942 722		1 830 327	26.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			97 405	374 000		471 405	126.04
Autres achats et charges externes *			5 782 636	6 941 792		1 159 156	16.70
Impôts, taxes et versements assimilés			510 179	544 162		33 983	6.24
Salaires et traitements			3 973 807	4 187 062		213 255	5.09
Charges sociales			1 374 676	1 369 010		5 666	0.41
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 601	194 281		56 680	29.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 858 875	4 641 854		1 217 021	26.22
Dotations aux provisions			207 988	223 860		15 872	7.09
Autres charges			63 736	53 695		10 042	18.70
Total des Charges d'exploitation (II)			24 874 806	26 482 617		1 607 811	6.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			559 803	213 229		346 574	162.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	145 697		607 786		462 089	76.03
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	74 244		65 030		9 215	14.17
Autres intérêts et produits assimilés (3)	242 840		230 061		12 779	5.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	22 227		24 433		2 206	9.03
Différences positives de change	275 553		383 918		108 365	28.23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	760 561		1 311 228		550 666	42.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 043 965		1 674 411		369 554	22.07
Intérêts et charges assimilées (4)	72 469		89 230		16 760	18.78
Différences négatives de change	94 915		44 704		50 211	112.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 211 349		1 808 344		403 005	22.29
2. Résultat financier (V-VI)	1 450 788		497 117		953 672	191.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	890 985		283 888		607 098	213.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	294 788		6 952		287 836	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	415		1 700		1 285	75.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 250				11 250	
Total VII	306 453		8 652		297 801	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 393		19 991		3 599	18.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 354		4 354	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	16 393		24 345		7 952	32.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	290 060		15 693		305 753	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	50 808		55 529		4 721	8.50
Total des produits (I+III+V+VII)	26 501 624		28 015 726		1 514 102	5.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 051 740		28 259 777		1 208 037	4.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	550 117		244 052		306 065	125.41

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 2 936 5 392
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 5 803 10 539

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	5	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	6	
Permanence ou changement de méthodes	6	
Informations générales complémentaires	6	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	7	
Etat des amortissements	8	
Etat des provisions	8	
Etat des échéances des créances et des dettes	9	
Composition du capital social	9	
Fonds commercial		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	9	
Evaluation des amortissements	10	
Titres immobilisés	10	
Créances immobilisées	10	
Evaluation des matières et marchandises	10	
Evaluations des produits et en cours	10	
Dépréciation des stocks et en cours	11	
Evaluation des créances et des dettes	11	
Dépréciation des créances	11	
Disponibilités en devises	11	
Produits à recevoir	11	
Charges à payer	11	
Charges et produits constatés d'avance	12	
Ecart de conversion sur opérations en devises	12	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	12	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Montant des engagements financiers	12	
Engagement en matière de pensions et retraites	13	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	14	
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	14	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	14	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'administration fiscale a procédé au courant de l'exercice 2019 à une vérification de comptabilité de notre société.

Elle estime pouvoir remettre en cause des dépréciations de stocks pour un montant de 2.700 K€.

La proposition de rectification en date du 20 décembre porte sur un montant d'impôt sur les sociétés de 1.160 K€.

Nous avons contesté cette proposition à l'exception d'un montant de dépréciation de 190 K€, le dossier est en cours à la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

S'agissant de provision pour dépréciation intégralement reprise en début d'exercice suivant, l'incidence de notre acceptation est nulle, à l'exception des majorations que nous avons estimées négligeables.

Pour ces motifs, et après avoir consulté nos conseils, aucune provision n'a donc été constatée au 31 décembre 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L'épidémie de COVID-19 (coronavirus) est susceptible d'impacter l'activité de la société ARCHE et, par conséquent les comptes en 2020.

Suite aux mesures sanitaires prises par les pouvoirs publics, afin de lutter contre la propagation de l'épidémie, la société ARCHE a été contrainte de suspendre temporairement son activité à compter du 17 mars 2020.

Il est trop tôt pour mesurer les conséquences de l'épidémie de COVID-19 sur l'exercice 2020.

La société ARCHE a obtenu deux prêts garantis par l'Etat pour un montant total de 4.400 K€, l'un d'un montant de 2.200 K€ en date du 11 mai 2020 et l'autre d'un montant de 2.200 K€ en date du 3 juin 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société ARCHE a opté à compter du 1er janvier 2017 pour le régime de l'intégration fiscale prévu par les articles 223 et suivants du Code Général des Impôts.

Les filiales intégrées sont les suivantes :

- SARL BASE
- SARL SODEXA
- SARL SURIEU
- SARL ARCHE OUT LET

La charge d'impôt est comptabilisée comme en l'absence de l'option pour l'intégration fiscale, les économies et charges d'impôt liées à cette option sont comptabilisées chez la société ARCHE, société "tête de groupe".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	864 383		7 160
TOTAL			
Terrains	160 413		
Constructions sur sol propre	2 544 561		
Installations générales agencements aménagements des constructions	709 480		4 577
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 511 889		4 716
Installations générales agencements aménagements divers	79 754		
Matériel de transport	60 981		26 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	748 269		15 081
TOTAL	6 815 347		50 666
Autres participations	21 663 977		2 773 393
Prêts, autres immobilisations financières	31 868		1 383
TOTAL	21 695 845		2 774 776
TOTAL GENERAL	29 375 575		2 832 601

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			871 543	871 543
TOTAL				
Terrains			160 413	160 413
Constructions sur sol propre		0	2 544 561	2 544 561
Installations générales agencements aménagements constr.			714 057	714 057
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 442	2 513 163	2 513 163
Installations générales agencements aménagements divers			79 754	79 754
Matériel de transport			87 273	87 273
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			763 350	763 350
TOTAL		3 442	6 862 571	6 862 571
Autres participations		0	24 437 370	24 437 370
Prêts, autres immobilisations financières			33 251	33 251
TOTAL		0	24 470 621	24 470 621
TOTAL GENERAL		3 441	32 204 735	32 204 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	800 920	14 370		815 290
Terrains	64 252			64 252
Constructions sur sol propre	2 981 559	47 213		3 028 772
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 391 362	52 883	3 442	2 440 803
Installations générales agencements aménagements divers	79 754			79 754
Matériel de transport	60 504	2 440		62 944
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	713 267	20 695		733 962
TOTAL	6 290 698	123 231	3 442	6 410 487
TOTAL GENERAL	7 091 618	137 601	3 442	7 225 777

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 370				
Constructions sur sol propre	47 213				
Instal.techniques matériel outillage indus.	52 883				
Matériel de transport	2 440				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 695				
TOTAL	123 231				
TOTAL GENERAL	137 601				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	107 557	105 564	107 557		105 564
Pertes de change	22 227	26 844	22 227		26 844
Autres provisions pour risques et charges	128 763	102 424	128 764		102 424
TOTAL	258 547	234 832	258 548		234 832

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		4 512			4 512
Sur autres immobilisations financières	5 860 872	2 012 609			7 873 481
Sur stocks et en cours	4 407 281	5 691 216	4 407 281		5 691 216
Sur comptes clients	234 573	167 659	234 573		167 659
TOTAL	10 502 726	7 875 996	4 641 854		13 736 868
TOTAL GENERAL	10 761 273	8 110 828	4 900 402		13 971 700
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		6 066 863	4 866 924		
financières		2 043 965	22 227		
exceptionnelles			11 250		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	21 664 391	0	21 664 391
Autres immobilisations financières	33 251	0	33 251
Clients douteux ou litigieux	8 275	0	8 275
Autres créances clients	3 842 325	3 541 169	301 156
Personnel et comptes rattachés	3 352	3 352	
Impôts sur les bénéficiaires	218 330	218 330	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 328	123 328	
Groupe et associés	190 703	190 703	
Débiteurs divers	22 520	22 520	
Charges constatées d'avance	235 905	235 905	
TOTAL	26 342 379	4 335 306	22 007 073

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	143 035	143 035		
Emprunts et dettes financières divers	540 207	328 019	212 188	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 423 823	1 423 823		
Personnel et comptes rattachés	325 879	325 879		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	406 940	406 940		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 152	9 152		
Autres impôts taxes et assimilés	47 031	47 031		
Groupe et associés	200 285	0	200 285	
Autres dettes	90 174	90 174		
TOTAL	3 186 526	2 774 053	412 473	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	230 051			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1 000.0000	3 638			3 638

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Autres immobilisations	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Notre société pratiquait depuis toujours une décote directe sur les stocks de produits finis destinés à être vendus dans notre magasin d'usine.

A compter de 2019, ces produits finis sont valorisés au prix de revient et une provision pour dépréciation est comptabilisée. Cette modification n'a aucune incidence sur la valeur nette, il s'agit seulement d'un changement de présentation au niveau des soldes intermédiaires de gestion.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice ou sur la base du cours de couverture de change. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	481 675
Autres créances	22 520
Disponibilités	172 167
Total	676 363

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 381
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 468
Dettes fiscales et sociales	453 571
Autres dettes	39 885
Total	664 305

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	235 905
Total	235 905

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Immobilisations financières				200 970
Créances	26 553		26 553	118 924
Dettes d'exploitation	291		291	
Total	26 844		26 844	319 894

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	17
Ouvriers	75
Total	136

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 562 271
Total (1)	1 562 271
(1) Dont concernant les filiales	1 562 271

Garantie donnée sur les USA (loyers boutique)

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Avals cautions accordés	22 320
Garantie de loyer accordée par BNP PARIBAS	
Total	22 320

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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.

Le total des engagements s'élève à 1.068.965 €.

Les fonds investis au 31 décembre 2019 dans un contrat d'assurances s'élèvent à 230.792 € soit un engagement net de 838.173 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Pour l'ensemble du personnel		838 173
Engagement total		838 173

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- méthode retenue : méthode des unités de crédits projetées
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.77
- taux d'augmentation des salaires : 1.00
- taux de charges sociales : 40
- table de mortalité : INSEE 2013

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- POUR CONGES A PAYER	89 175
- POUR PERTE DE CHANGE	7 516
Total des accroissements	96 691

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CH HOLDING	SARL	9 476 909	RUE DE FLETEAU 37110 CHATEAU RENAULT

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SODEXA	2 435 568	100.00	118 724
- BASE	1 073 448	100.00	738 209
- ARCHE USA	36 934	100.00	14 353
- ARCHE KK. JAPON	67 416	100.00	467 746
- ARCHE LN ASIA	439 401	100.00	37 478
- ARCHE DOO CROATIE	103 427	100.00	43 542
- BABEL BELGIQUE	630 081	100.00	101 144
- ARCHE CANADA	143 015	100.00	8 771
- ARCHE SHOES ET ABC ESPANA	1 674 310	100.00	334 649
- ARCHE OUTLET	858 271	100.00	11 610
- ARCHE INC	4 520 200		6 356
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SHANGHAI ARCHE SHOES. CHINA LTD	5 055 824	34.00	4 422
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ARCHE SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 638 000 €uros
 Siège social : rue de Fléteau - CHATEAU-RENAULT (Indre et Loire)
 604 800 599 RCS TOURS

EXTRAIT DE L'ACTE PORTANT DECISIONS COLLECTIVES UNANIMES DES ASSOCIES
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020

« DEUXIEME RESOLUTION - Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 Décembre 2019 :

Les Associés décident unanimement d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2019, s'élevant à 550 116, 73 €uros de la manière suivante :

- la somme de - 550 116, 73 €
 au compte "autres réserves"
 dont le solde s'élèvera ainsi à 25 000 164,43 €uros

Conformément à l'article 243 bis du CGI, les distributions suivantes et les montants éligibles à l'abattement de l'article 158-III-2° du CGI sont les suivantes :

Exercices	Dividende total	Abattement : Dividende éligible
31/12/2018	0 €	0 €
31/12/2017	900 000 €	900 000 €
31/12/2016	1 302 404 €	1 302 404 €

=

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME,

La Présidente,
Pour La Société CH HOLDING
 Madame Catherine HELAINE.

DocuSigned by:

 D2DCD0F96A1841A...

ARCHE

Société par actions simplifiée

Rue de Fléteau

37110 CHATEAU RENAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

ARCHE

Société par actions simplifiée

Rue de Fléteau

37110 CHATEAU RENAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés de la société ARCHE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARCHE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le directoire le 23 juillet 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels, relative au contrôle fiscal en cours.

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, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire arrêté le 23 juillet 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement clients ne sont pas présentées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le directoire.

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.

Tours, le 23 septembre 2020

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	825 808	815 290	10 518	17 728	7 210	40.67	
	Fonds commercial (1)	45 735		45 735	45 735			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	160 413	64 252	96 161	96 161			
	Constructions	3 258 618	3 028 772	229 846	272 482	42 636	15.65	
	Installations techniques, matériel et outillage	2 513 163	2 440 803	72 360	120 527	48 167	39.96	
	Autres immobilisations corporelles	930 377	876 660	53 717	35 479	18 238	51.41	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	2 772 979	4 512	2 768 467	2 487 055	281 412	11.32		
Créances rattachées à des participations	21 664 391	7 873 481	13 790 910	13 316 050	474 860	3.57		
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	33 251		33 251	31 868	1 383	4.34		
Total II	32 204 735	15 103 770	17 100 964	16 423 084	677 880	4.13		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	5 624 294	2 968 770	2 655 524	3 000 143	344 619	11.49	
	En-cours de production de biens	242 306		242 306	347 373	105 067	30.25	
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis	5 846 286	2 722 446	3 123 840	2 609 240	514 600	19.72	
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	46 594		46 594	47 401	807	1.70	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	3 850 600	167 659	3 682 941	4 582 256	899 316	19.63	
	Autres créances	558 233		558 233	1 200 728	642 495	53.51	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	5 800 000		5 800 000	6 489 655	689 655	10.63		
Disponibilités	1 310 867		1 310 867	2 915 758	1 604 890	55.04		
Charges constatées d'avance (3)	235 905		235 905	279 476	43 571	15.59		
Total III	23 515 085	5 858 875	17 656 210	21 472 030	3 815 821	17.77		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)	26 844		26 844	22 227	4 617	20.77	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	55 746 664	20 962 645	34 784 018	37 917 342	3 133 324	8.26		

(1) Dont droit au bail 45 735
(2) Dont à moins d'un an 1-
(3) Dont à plus d'un an 309 431

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 3 638 000)	3 638 000		3 638 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 040 801		2 040 801			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	363 800		363 800			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	25 550 281		25 794 333	244 052	0.95	
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	550 117		244 052	306 065	125.41	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	31 042 765		31 592 882	550 117	1.74		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	234 832		258 547	23 716	9.17	
	Provisions pour charges						
	Total III	234 832		258 547	23 716	9.17	
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	55 655		263 706	208 051	78.90	
	Concours bancaires courants	87 381		2 253	85 128	NS	
	Emprunts et dettes financières diverses	740 492		2 423 486	1 682 994	69.45	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 423 823		1 943 083	519 260	26.72	
	Dettes fiscales et sociales	789 002		953 020	164 018	17.21	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	90 174		423 499	333 325	78.71		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	3 186 526		6 009 046	2 822 520	46.97	
	Ecarts de conversion passif (V)	319 895		56 866	263 029	462.54	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		34 784 018		37 917 342	3 133 324	8.26	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 774 053 5 322 227

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019			Exercice N-1 31/12/2018		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	0	1 843 191	1 843 191	1 847 865		4 674	0.25
Production vendue de biens	4 817 253	10 976 153	15 793 406	18 620 248		2 826 841	15.18
Production vendue de services	15 931		15 931	16 931		1 000	5.91
Chiffre d'affaires NET	4 833 184	12 819 344	17 652 528	20 485 043		2 832 515	13.83
Production stockée			1 446 254	217 479		1 228 775	565.01
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			43 017	57 467		14 450	25.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 902 784	4 640 033		262 750	5.66
Autres produits			1 390 026	1 295 823		94 203	7.27
Total des Produits d'exploitation (I)			25 434 609	26 695 846		1 261 237	4.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			1 755 509	1 758 180		2 671	0.15
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 112 394	6 942 722		1 830 327	26.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			97 405	374 000		471 405	126.04
Autres achats et charges externes *			5 782 636	6 941 792		1 159 156	16.70
Impôts, taxes et versements assimilés			510 179	544 162		33 983	6.24
Salaires et traitements			3 973 807	4 187 062		213 255	5.09
Charges sociales			1 374 676	1 369 010		5 666	0.41
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			137 601	194 281		56 680	29.17
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 858 875	4 641 854		1 217 021	26.22
Dotations aux provisions			207 988	223 860		15 872	7.09
Autres charges			63 736	53 695		10 042	18.70
Total des Charges d'exploitation (II)			24 874 806	26 482 617		1 607 811	6.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			559 803	213 229		346 574	162.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	145 697		607 786		462 089	76.03
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	74 244		65 030		9 215	14.17
Autres intérêts et produits assimilés (3)	242 840		230 061		12 779	5.55
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	22 227		24 433		2 206	9.03
Différences positives de change	275 553		383 918		108 365	28.23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	760 561		1 311 228		550 666	42.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 043 965		1 674 411		369 554	22.07
Intérêts et charges assimilées (4)	72 469		89 230		16 760	18.78
Différences négatives de change	94 915		44 704		50 211	112.32
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 211 349		1 808 344		403 005	22.29
2. Résultat financier (V-VI)	1 450 788		497 117		953 672	191.84
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	890 985		283 888		607 098	213.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	294 788		6 952		287 836	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	415		1 700		1 285	75.59
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	11 250				11 250	
Total VII	306 453		8 652		297 801	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 393		19 991		3 599	18.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 354		4 354	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	16 393		24 345		7 952	32.67
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	290 060		15 693		305 753	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	50 808		55 529		4 721	8.50
Total des produits (I+III+V+VII)	26 501 624		28 015 726		1 514 102	5.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	27 051 740		28 259 777		1 208 037	4.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	550 117		244 052		306 065	125.41

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 2 936 5 392

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 5 803 10 539

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'administration fiscale a procédé au courant de l'exercice 2019 à une vérification de comptabilité de notre société.

Elle estime pouvoir remettre en cause des dépréciations de stocks pour un montant de 2.700 K€.

La proposition de rectification en date du 20 décembre porte sur un montant d'impôt sur les sociétés de 1.160 K€.

Nous avons contesté cette proposition à l'exception d'un montant de dépréciation de 190 K€, le dossier est en cours à la date d'arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

S'agissant de provision pour dépréciation intégralement reprise en début d'exercice suivant, l'incidence de notre acceptation est nulle, à l'exception des majorations que nous avons estimées négligeables.

Pour ces motifs, et après avoir consulté nos conseils, aucune provision n'a donc été constatée au 31 décembre 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

L'épidémie de COVID-19 (coronavirus) est susceptible d'impacter l'activité de la société ARCHE et, par conséquent les comptes en 2020.

Suite aux mesures sanitaires prises par les pouvoirs publics, afin de lutter contre la propagation de l'épidémie, la société ARCHE a été contrainte de suspendre temporairement son activité à compter du 17 mars 2020.

Il est trop tôt pour mesurer les conséquences de l'épidémie de COVID-19 sur l'exercice 2020.

La société ARCHE a obtenu deux prêts garantis par l'Etat pour un montant total de 4.400 K€, l'un d'un montant de 2.200 K€ en date du 11 mai 2020 et l'autre d'un montant de 2.200 K€ en date du 3 juin 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société ARCHE a opté à compter du 1er janvier 2017 pour le régime de l'intégration fiscale prévu par les articles 223 et suivants du Code Général des Impôts.

Les filiales intégrées sont les suivantes :

- SARL BASE
- SARL SODEXA
- SARL SURIEU
- SARL ARCHE OUT LET

La charge d'impôt est comptabilisée comme en l'absence de l'option pour l'intégration fiscale, les économies et charges d'impôt liées à cette option sont comptabilisées chez la société ARCHE, société "tête de groupe".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	864 383		7 160
TOTAL			
Terrains	160 413		
Constructions sur sol propre	2 544 561		
Installations générales agencements aménagements des constructions	709 480		4 577
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 511 889		4 716
Installations générales agencements aménagements divers	79 754		
Matériel de transport	60 981		26 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	748 269		15 081
TOTAL	6 815 347		50 666
Autres participations	21 663 977		2 773 393
Prêts, autres immobilisations financières	31 868		1 383
TOTAL	21 695 845		2 774 776
TOTAL GENERAL	29 375 575		2 832 601

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			871 543	871 543
TOTAL				
Terrains			160 413	160 413
Constructions sur sol propre		0	2 544 561	2 544 561
Installations générales agencements aménagements constr.			714 057	714 057
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 442	2 513 163	2 513 163
Installations générales agencements aménagements divers			79 754	79 754
Matériel de transport			87 273	87 273
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			763 350	763 350
TOTAL		3 442	6 862 571	6 862 571
Autres participations		0	24 437 370	24 437 370
Prêts, autres immobilisations financières			33 251	33 251
TOTAL		0	24 470 621	24 470 621
TOTAL GENERAL		3 441	32 204 735	32 204 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	800 920	14 370		815 290
Terrains	64 252			64 252
Constructions sur sol propre	2 981 559	47 213		3 028 772
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 391 362	52 883	3 442	2 440 803
Installations générales agencements aménagements divers	79 754			79 754
Matériel de transport	60 504	2 440		62 944
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	713 267	20 695		733 962
TOTAL	6 290 698	123 231	3 442	6 410 487
TOTAL GENERAL	7 091 618	137 601	3 442	7 225 777

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	14 370				
Constructions sur sol propre	47 213				
Instal.techniques matériel outillage indus.	52 883				
Matériel de transport	2 440				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 695				
TOTAL	123 231				
TOTAL GENERAL	137 601				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	107 557	105 564	107 557		105 564
Pertes de change	22 227	26 844	22 227		26 844
Autres provisions pour risques et charges	128 763	102 424	128 764		102 424
TOTAL	258 547	234 832	258 548		234 832

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		4 512			4 512
Sur autres immobilisations financières	5 860 872	2 012 609			7 873 481
Sur stocks et en cours	4 407 281	5 691 216	4 407 281		5 691 216
Sur comptes clients	234 573	167 659	234 573		167 659
TOTAL	10 502 726	7 875 996	4 641 854		13 736 868
TOTAL GENERAL	10 761 273	8 110 828	4 900 402		13 971 700
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		6 066 863	4 866 924		
financières		2 043 965	22 227		
exceptionnelles			11 250		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	21 664 391	0	21 664 391
Autres immobilisations financières	33 251	0	33 251
Clients douteux ou litigieux	8 275	0	8 275
Autres créances clients	3 842 325	3 541 169	301 156
Personnel et comptes rattachés	3 352	3 352	
Impôts sur les bénéfices	218 330	218 330	
Taxe sur la valeur ajoutée	123 328	123 328	
Groupe et associés	190 703	190 703	
Débiteurs divers	22 520	22 520	
Charges constatées d'avance	235 905	235 905	
TOTAL	26 342 379	4 335 306	22 007 073

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	143 035	143 035		
Emprunts et dettes financières divers	540 207	328 019	212 188	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 423 823	1 423 823		
Personnel et comptes rattachés	325 879	325 879		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	406 940	406 940		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 152	9 152		
Autres impôts taxes et assimilés	47 031	47 031		
Groupe et associés	200 285	0	200 285	
Autres dettes	90 174	90 174		
TOTAL	3 186 526	2 774 053	412 473	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	230 051			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	1 000.0000	3 638			3 638

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Autres immobilisations	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Notre société pratiquait depuis toujours une décote directe sur les stocks de produits finis destinés à être vendus dans notre magasin d'usine.

A compter de 2019, ces produits finis sont valorisés au prix de revient et une provision pour dépréciation est comptabilisée. Cette modification n'a aucune incidence sur la valeur nette, il s'agit seulement d'un changement de présentation au niveau des soldes intermédiaires de gestion.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice ou sur la base du cours de couverture de change. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	481 675
Autres créances	22 520
Disponibilités	172 167
Total	676 363

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 381
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 468
Dettes fiscales et sociales	453 571
Autres dettes	39 885
Total	664 305

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	235 905
Total	235 905

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Immobilisations financières				200 970
Créances	26 553		26 553	118 924
Dettes d'exploitation	291		291	
Total	26 844		26 844	319 894

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	22
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	17
Ouvriers	75
Total	136

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions	1 562 271
Total (1)	1 562 271
(1) Dont concernant les filiales	1 562 271

Garantie donnée sur les USA (loyers boutique)

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Avals cautions accordés	22 320
Garantie de loyer accordée par BNP PARIBAS	
Total	22 320

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

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. Le total des engagements s'élève à 1.068.965 €. Les fonds investis au 31 décembre 2019 dans un contrat d'assurances s'élèvent à 230.792 € soit un engagement net de 838.173 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Pour l'ensemble du personnel		838 173
Engagement total		838 173

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- méthode retenue : méthode des unités de crédits projetées
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.77
- taux d'augmentation des salaires : 1.00
- taux de charges sociales : 40
- table de mortalité : INSEE 2013

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- POUR CONGES A PAYER	89 175
- POUR PERTE DE CHANGE	7 516
Total des accroissements	96 691

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
CH HOLDING	SARL	9 476 909	RUE DE FLETEAU 37110 CHATEAU RENAULT

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SODEXA	2 435 568	100.00	118 724
- BASE	1 073 448	100.00	738 209
- ARCHE USA	36 934	100.00	14 353
- ARCHE KK. JAPON	67 416	100.00	467 746
- ARCHE LN ASIA	439 401	100.00	37 478
- ARCHE DOO CROATIE	103 427	100.00	43 542
- BABEL BELGIQUE	630 081	100.00	101 144
- ARCHE CANADA	143 015	100.00	8 771
- ARCHE SHOES ET ABC ESPANA	1 674 310	100.00	334 649
- ARCHE OUTLET	858 271	100.00	11 610
- ARCHE INC	4 520 200		6 356
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SHANGHAI ARCHE SHOES. CHINA LTD	5 055 824	34.00	4 422
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			