

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00383 Numéro SIREN : 434 657 961 Nom ou dénomination : A R E N A

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 13364

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A.R.E.N.A SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 2 des Mouquetaires 91078 Bondoufle Cédex		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 4 3 4 6 5 7 9 6 1 0 0 0 3 4		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31122021	N-1 31122020
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ*			
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	794
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	892 434
	Fonds commercial (I)	AH	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	17 503
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	Terrains	AN	
	Constructions	AP	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
	Autres immobilisations corporelles	AT	157 190
	Immobilisations en cours	AV	
	Avances et acomptes	AX	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	
	Autres participations	CU	118 407
	Créances rattachées à des participations	BB	
	Autres titres immobilisés	BD	
	Prêts	BF	
	Autres immobilisations financières*	BH	32 560
TOTAL (II)		BJ	1 218 890
ACTIF CIRCULANT			
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 726
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	16 016 552
	Autres créances (3)	BZ	1 019 660
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD
Disponibilités		CF	15 406 675
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	84 505
	TOTAL (III)	CJ	32 532 121
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	33 751 011
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an
Clause de réserve de propriété *		Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS A.R.E.N.A SAS			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 170 270)	DA	170 270	170 270
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	376 936	376 936
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	26 526	26 526
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	5 702 232	6 437 034
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 761 425	3 651 976
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	12 037 389
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	941 034	1 089 819
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	941 034	1 089 819
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	712	1 008
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	18 485 904	16 105 520
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 223 481	975 602
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	273 920	224 194
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	19 984 019	17 306 325
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	32 962 442	29 058 886
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	19 984 019	17 306 325
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A.R.E.N.A SAS						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	10 552 294	FH	17 127 519	FI	27 679 814	25 952 665
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 552 294	FK	17 127 519	FL	27 679 814	25 952 665
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	439 819	135 737
	Autres produits (1) (11)					FQ	191	88
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	28 119 825	26 088 490
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	16 956 442	16 943 736
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	260 365	301 572
	Salaires et traitements*					FY	2 133 600	2 075 027
	Charges sociales (10)					FZ	658 850	589 142
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	17 241	7 723
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC		28 398
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	291 034	839 819
	Autres charges (12)					GE	263	47
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	20 317 798	20 785 468
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	7 802 027	5 303 022	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	20	5 471
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	13 101	24 383
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	13 121	29 854
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS	38 106	33 397
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	38 106	33 397
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(24 984)	(3 543)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	7 777 042	5 299 479	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS A.R.E.N.A SAS		Néant ☐ *															
		Exercice N	Exercice N - 1														
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB															
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC															
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	25 687														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG															
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 687														
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(25 687)														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ															
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 989 930 1 647 503														
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	28 132 947 26 118 345														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	22 371 521 22 466 369														
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 761 425 3 651 976														
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO															
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY														
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG														
	(3) Dont	Crédit-bail mobilier *	HP														
		Crédit-bail immobilier	HQ														
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH															
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ															
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK															
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX															
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC															
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD														
	(9) Dont transferts de charges	A1															
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2															
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5															
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3															
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4															
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A6	obligatoires A9														
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8														
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td>CHARGES EXCEPTIONNELLES</td> <td>25 687</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 687								
Exercice N																	
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 687																
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																	
Charges antérieures	Produits antérieurs																

A.R.E.N.A.
Société par actions simplifiée au capital de 170.270 euros
Siège social : 2 allée des Mousquetaires – Parc de Tréville - 91070 BONDOUFLE
434 657 961 RCS EVRY

EXTRAIT DES DECISIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 JUIN 2022

..../...

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion du conseil d'administration et du président,

constatant que d'une part la réserve légale est dotée à hauteur d'un montant supérieur au dixième du capital social et que d'autre part les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font apparaître un bénéfice net comptable de 5.761.425 euros, décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé :	5.761.425 €
- auquel s'ajoute le montant du poste « autres réserves » :	5.702.232 €
- représentant un bénéfice distribuable s'élevant à :	11.463.657 €
- distribution à titre de dividendes :	6.285.283 €
- solde au poste « autres réserves » :	5.178.374 €

Il serait distribué à chacune des 17.027 actions composant le capital de la Société, un dividende d'environ 369,14 **euros**, n'ouvrant pas droit à abattement dans la mesure où les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés.

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour selon les formes et délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende global	Dividende distribué par action
2018	7.203.923 euros (*)	423,09 euros
2019	4.097.991 euros (*)	240.67 euros
2020	4.386.778 euros (*)	257,636 euros

(*)(non éligible à abattement)

↘

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

..../...

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by several horizontal strokes.

Pour extrait certifié conforme
Monsieur Vincent Maiquès
Président



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

ARENA S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ARENA S.A.S.

Parc de Tréville 2 allée des Mousquetaires 91070 - Bondoufle

Ce rapport contient 28 pages

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

ARENA S.A.S.

Siège social : Parc de Tréville 2 allée des Mousquetaires 91070 - Bondoufle
Capital social : € 170 270

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée générale de la société ARENA S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARENA S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 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.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-6 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 Président.

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.

Paris La Défense, le 8 juin 2022

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Jean-Charles Simon
Associé

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	892 434	446 006	446 428	22 815
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 503		17 503	146 349
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	157 191	144 120	13 071	17 699
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	118 408		118 408	118 408
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 560		32 560	31 485
ACTIF IMMOBILISE	1 218 891	590 920	627 971	336 756
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 726		4 726	8 365
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	16 016 553	197 649	15 818 904	15 016 343
Autres créances	1 019 660		1 019 660	952 283
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	15 406 676		15 406 676	12 734 357
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	84 506		84 506	10 783
ACTIF CIRCULANT	32 532 121	197 649	32 334 472	28 722 131
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 751 012	788 569	32 962 443	29 058 887

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 170 270)	170 270	170 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport	376 936	376 936
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 526	26 526
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 702 232	6 437 034
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 761 425	3 651 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 037 390	10 662 742
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	941 034	1 089 819
Provisions pour charges		
PROVISIONS	941 034	1 089 819
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	712	1 008
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 485 905	16 105 521
Dettes fiscales et sociales	1 223 482	975 602
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	273 921	224 194
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 984 019	17 306 325
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	32 962 443	29 058 887

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 552 295	17 127 520	27 679 815	25 952 665
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 552 295	17 127 520	27 679 815	25 952 665
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			439 819	135 737
Autres produits			192	88
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 119 825	26 088 491
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 956 442	16 943 737
Impôts, taxes et versements assimilés			260 366	301 573
Salaires et traitements			2 133 601	2 075 027
Charges sociales			658 850	589 143
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 241	7 724
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				28 399
Dotations aux provisions			291 034	839 819
Autres charges			264	48
CHARGES D'EXPLOITATION			20 317 798	20 785 469
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 802 027	5 303 022
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			20	5 472
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			13 101	24 383
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			13 122	29 855
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			38 106	33 398
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			38 106	33 398
RESULTAT FINANCIER			-24 985	-3 543
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 777 042	5 299 479

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 687	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 687	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-25 687	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 989 930	1 647 503
TOTAL DES PRODUITS	28 132 947	26 118 346
TOTAL DES CHARGES	22 371 522	22 466 369
BENEFICE OU PERTE	5 761 425	3 651 976

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Comparabilité,
- Sincérité,
- Prudence,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables en France : Règlement ANC N° 2014-03 et les règlements ANC N° 2015-06 et N° 2016-07.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, qui comprend les frais accessoires (droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes).

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire sur les durées suivantes :

- Logiciels 1 à 3 ans
- Agencements et aménagements des constructions 5 à 10 ans
- Matériel informatique 1 à 3 ans
- Matériel de bureau 5 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

Les marques acquises, dont la durée d'utilisation n'est pas déterminée à la clôture d'un exercice, ne font pas l'objet d'un amortissement dans les comptes sociaux.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

Ils sont évalués au coût d'achat historique ou à la valeur d'entrée lorsqu'il s'agit de souscription au capital d'une nouvelle filiale. Dans le cas où la valeur actuelle des titres, tenant compte notamment des perspectives de résultat, est inférieure à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constituée.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à la valeur d'entrée dans le patrimoine et, le cas échéant, dépréciées par voie de provision, par comparaison entre leur valeur historique et leur valeur de marché à la clôture, qualifiée de valeur d'inventaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur d'entrée dans le patrimoine et dépréciées par voie de provisions, graduées en fonction de leur nature et de leur antériorité, pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements relatifs aux indemnités de retraite du personnel en activité font l'objet d'une évaluation actuarielle. La société ne comptabilise pas ces engagements mais les mentionne dans une note spécifique de la présente annexe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	794		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	604 309		745 536
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	49 850		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	105 590		1 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	155 440		1 751
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	31 485		1 746
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	149 893		1 746
TOTAL GENERAL	910 435		749 034

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		439 907	909 938	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			49 850	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			107 341	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			157 191	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		671	32 560	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		671	150 968	
TOTAL GENERAL		440 578	1 218 891	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	794			794
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	435 144	10 862		446 006
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	435 938	10 862		446 800
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	42 738	2 921		45 659
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 003	3 458		98 461
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 741	6 379		144 120
TOTAL GENERAL	573 679	17 241		590 920

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 089 819	291 034	439 819	941 034
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 089 819	291 034	439 819	941 034
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	197 649			197 649
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	197 649			197 649
TOTAL GENERAL	1 287 468	291 034	439 819	1 138 683
Dotations et reprises d'exploitation		291 034	439 819	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	32 560	32 560	
Clients douteux ou litigieux	198 799	198 799	
Autres créances clients	15 817 754	15 817 754	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 016 384	1 016 384	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 276	3 276	
Charges constatées d'avance	84 506	84 506	
TOTAL GENERAL	17 153 279	17 153 279	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	712	712		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 485 905	18 485 905		
Personnel et comptes rattachés	439 015	439 015		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 067	235 067		
Etat : impôt sur les bénéfices	429 174	429 174		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	62 265	62 265		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	57 960	57 960		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	35 813	35 813		
Autres dettes	238 108	238 108		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 984 019	19 984 019		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

ARENA SAS
2 Allée des Mousquetaires
91078 Bondoufle Cédex

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Désignation de l'entreprise	SAS A.R.E.N.A. SAS 2 Allée des Mousquetaires Parc de Tréville 91078 Bondoufle Cédex 434 657 961	31/12/2021
-----------------------------	---	------------

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>10 590 826,17</u>
<u>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>10 004 362,87</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	5 777 880,69
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	4 226 482,18
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>5 858,46</u>
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	5 858,46
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>539 070,00</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	165 045,69
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	271 469,52
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	66 803,55
44860000 TAXE PROFESSIONNELLE	13 463,49
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 036,54
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 522,85
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	18 728,36
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>40 822,69</u>
45700000 ASSOCIES - DIVIDENDES A PAYER	35 813,00
46800000 NOTE DE FRAIS	5 009,69
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>712,15</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	712,15

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	84 505,67	10 782,97	73 722,70
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		84 505,67	10 782,97	73 722,70

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	2 209 945,08	3 719 013,92	-1 509 068,84
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 209 945,08	3 719 013,92	-1 509 068,84
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	259,20		259,20
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE		5 419,37	-5 419,37
TOTAL AUTRES CREANCES		259,20	5 419,37	-5 160,17
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 210 204,28	3 724 433,29	-1 514 229,01

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 777 042	1 996 524	5 780 518
Résultat exceptionnel à court terme	-25 687	-6 594	-19 093
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	7 751 355	1 989 930	5 761 425

Page 40/52

CHIFFRES D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2021 est de 27 679 815 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 6 641 966 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 889 994 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 5 233 774 Euros
- Refacturations de comptoirs : 948 247 Euros
- Prestations de services Export : 11 337 035 Euros
- Refacturation de frais : 628 798 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 16 537 860 euros pour l'exercice 2021 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 11 381 292 €
- Allié n° 2 : 3 281 141 €
- Allié n° 3 : 1 616 268 €
- Allié n° 4 : 259 158 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 9 049 490 euros et les charges
De 12 716 390 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 21 salariés au 31 Décembre 2021 (18 cadres et 3 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2021 en fonction de leur ancienneté théorique le jour de leur départ en retraite, conformément à la recommandation n° 2013-02 de l'autorité des Normes Comptables.

Les engagements de retraite sont calculés selon une méthode actuarielle prospective (unités de crédit projetées), en retenant les hypothèses suivantes :

- Taux d'augmentation de salaire 2.5% pour les cadres, 2% pour les AGM, 1.5% pour les employés,
- Turnover : taux dégressif en fonction de l'âge
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de charges patronales : 48 % pour les cadres, 43 % pour les agents de maîtrises et 36% pour les employés
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres, 63 ans pour les non-cadres.

L'engagement calculé au 31 décembre 2021 sur la base de ces hypothèses s'élève à 413 368 euros (379 296 euros au 31 décembre 2020).

3. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2021 s'élève à 16 000 euros.

4. Identité de la société mère consolidant les comptes

La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS Les Mousquetaires, 24 rue Chabrières 75015 PARIS.

5. Evènements postérieurs à la clôture

Il convient de souligner que l'épidémie de coronavirus COVID-19, sévit toujours en France et à l'échelle internationale. Celle-ci aura des impacts au niveau de l'activité au cours de l'exercice 2021.

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		10 662 742
Distributions sur résultats antérieurs		4 386 778
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 275 964
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		5 761 425
	SOLDE	5 761 425
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		12 037 389

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	17 027			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1- A.R.E.N.A. Consulting Shanghai Co., Ltd, société créée le 20 mai 2010 et détenue à 100% par ARENA SAS.

Elle a réalisé au titre de l'année 2021 un chiffre d'Affaires de 43 958 627 RMB Yuan (6 109 862 Euros), et un bénéfice de 3 557 906 RMB Yuan (494 518 Euros).
Les capitaux propres au 31 décembre 2021 sont de 15 255 504 RMB (2 120 381 euros).