

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

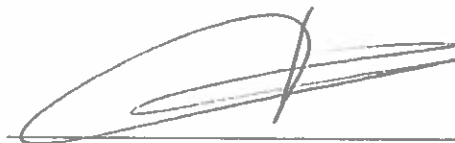
Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 13371

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

COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Copie certifiée conforme
Monsieur Vincent Maïquès
Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'V' followed by a horizontal line and a vertical stroke, all enclosed within a rectangular box.

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	457 959	435 144	22 815	23 874
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	146 349		146 349	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	155 440	137 741	17 699	21 183
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	31 485		31 485	38 910
ACTIF IMMOBILISE	910 435	573 679	336 756	202 375
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	8 365		8 365	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 213 992	197 649	15 016 343	12 627 648
Autres créances	952 283		952 283	726 583
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				5 000 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	12 734 357		12 734 357	9 028 161
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 783		10 783	33 313
ACTIF CIRCULANT	28 919 780	197 649	28 722 131	27 415 706
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 830 215	771 328	29 058 887	27 618 080

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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)	6 437 034	7 203 924
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 651 976	3 331 101
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 662 742	11 108 757
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 089 819	385 737
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 089 819	385 737
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 008	892
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 105 521	15 006 187
Dettes fiscales et sociales	975 602	922 969
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	224 194	192 792
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 306 325	16 122 840
Ecarts de conversion passif		746
TOTAL GENERAL	29 058 887	27 618 080

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 405 701	16 546 964	25 952 665	23 312 673
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 405 701	16 546 964	25 952 665	23 312 673
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 737	128 619
Autres produits			88	122
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 088 491	23 441 414
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			16 943 737	15 047 105
Impôts, taxes et versements assimilés			301 573	262 018
Salaires et traitements			2 075 027	2 085 614
Charges sociales			589 143	636 867
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 724	22 595
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			28 399	20 135
Dotations aux provisions			839 819	385 737
Autres charges			48	39 577
CHARGES D'EXPLOITATION			20 785 469	18 499 648
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 303 022	4 941 766
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			5 472	5 164
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			24 383	6 797
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			29 855	11 961
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			33 398	14 751
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			33 398	14 751
RESULTAT FINANCIER			-3 543	-2 790
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 299 479	4 938 976

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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		85 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		85 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-85 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 647 503	1 522 875
TOTAL DES PRODUITS	26 118 346	23 453 375
TOTAL DES CHARGES	22 466 369	20 122 274
BENEFICE OU PERTE	3 651 976	3 331 101

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 DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUIN 2021

.../...

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 2020 font apparaître un bénéfice net comptable de 3.651.976 euros,

- décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé :	3.651.976 €
- auquel s'ajoute le montant du poste « autres réserves » :	6.437.034 €
- représentant un bénéfice distribuable s'élevant à :	10.089.010 €
- distribution à titre de dividendes :	4.386.778 €
- solde au poste « autres réserves » :	5 702 232 €

Il serait distribué à chacune des 17.027 actions composant le capital de la Société, un dividende d'environ **257,636 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.

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

Exercice	Dividende global	Dividende distribué par action
2017	1.412.716 euros (*)	82,97 euros
2018	7.203.923 euros (*)	423,09 euros
2019	4.097.991 euros (*)	240.67 euros

(*) (non éligible à abattement)

Cette résolution est adoptée à.

.../...

△

Extrait certifié conforme
Monsieur Vincent
MAÏQUES
Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'V' followed by several horizontal strokes, written over a thin horizontal line.



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

Exercice clos le 31 décembre 2020

ARENA S.A.S.

Parc de Tréville 2 allée des Mousquetaires 91070 - Bondoufle

Ce rapport contient 28 pages

Référence : AR-212-017

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 Eqho
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

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, 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 2020 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 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 25 mai 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Arnaud Rinn
Associé

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	457 959	435 144	22 815	23 874
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	146 349		146 349	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	155 440	137 741	17 699	21 183
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	31 485		31 485	38 910
ACTIF IMMOBILISE	910 435	573 679	336 756	202 375
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	8 365		8 365	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	15 213 992	197 649	15 016 343	12 627 648
Autres créances	952 283		952 283	726 583
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				5 000 000
Disponibilités	12 734 357		12 734 357	9 028 161
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 783		10 783	33 313
ACTIF CIRCULANT	28 919 780	197 649	28 722 131	27 415 706
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	29 830 215	771 328	29 058 887	27 618 080

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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)	6 437 034	7 203 924
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 651 976	3 331 101
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	10 662 742	11 108 757
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 089 819	385 737
Provisions pour charges		
PROVISIONS	1 089 819	385 737
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 008	892
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 105 521	15 006 187
Dettes fiscales et sociales	975 602	922 969
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	224 194	192 792
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 306 325	16 122 840
Ecarts de conversion passif		746
TOTAL GENERAL	29 058 887	27 618 080

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 405 701	16 546 964	25 952 665	23 312 673
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 405 701	16 546 964	25 952 665	23 312 673
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 737	128 619
Autres produits			88	122
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 088 491	23 441 414
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			16 943 737	15 047 105
Impôts, taxes et versements assimilés			301 573	262 018
Salaires et traitements			2 075 027	2 085 614
Charges sociales			589 143	636 867
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 724	22 595
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			28 399	20 135
Dotations aux provisions			839 819	385 737
Autres charges			48	39 577
CHARGES D'EXPLOITATION			20 785 469	18 499 648
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 303 022	4 941 766
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			5 472	5 164
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			24 383	6 797
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			29 855	11 961
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			33 398	14 751
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			33 398	14 751
RESULTAT FINANCIER			-3 543	-2 790
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 299 479	4 938 976

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
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		85 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		85 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-85 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 647 503	1 522 875
TOTAL DES PRODUITS	26 118 346	23 453 375
TOTAL DES CHARGES	22 466 369	20 122 274
BENEFICE OU PERTE	3 651 976	3 331 101

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	457 959		146 349
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	102 409		3 181
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	152 259		3 181
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	38 910		4 804
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	157 318		4 804
TOTAL GENERAL	768 330		154 334

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			604 309	
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			105 590	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			155 440	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 229	31 485	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		12 229	149 893	
TOTAL GENERAL		12 229	910 435	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	794			794
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	434 085	1 059		435 144
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	39 106	3 632		42 738
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	91 970	3 033		95 003
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	131 076	6 665		137 741
TOTAL GENERAL	565 955	7 724		573 679

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 ETBL AUT. INC.							
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	385 737	839 819	135 737	1 089 819
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	385 737	839 819	135 737	1 089 819
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	169 250	28 399		197 649
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	169 250	28 399		197 649
TOTAL GENERAL	554 987	868 218	135 737	1 287 468
Dotations et reprises d'exploitation		868 218	135 737	
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	31 485	31 485	
Clients douteux ou litigieux	198 799	198 799	
Autres créances clients	15 015 193	15 015 193	
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	929 618	929 618	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	9 692	9 692	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	12 973	12 973	
Charges constatées d'avance	10 783	10 783	
TOTAL GENERAL	16 208 543	16 208 543	
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	1 008	1 008		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 105 521	16 105 521		
Personnel et comptes rattachés	385 810	385 810		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 683	191 683		
Etat : impôt sur les bénéfices	260 291	260 291		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	90 526	90 526		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	47 292	47 292		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	33 455	33 455		
Autres dettes	190 739	190 739		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	17 306 325	17 306 325		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

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	31/12/2020
	2 Allée des Mousquetaires	
	Parc de Tréville	
	91078 Bondoufle Cédex	
	434 657 961	

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>9 104 481,59</u>
<u>DETTES FOURBISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>8 597 047,90</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	5 199 450,29
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	3 397 597,61
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>0,00</u>
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	0,00
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>472 970,62</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	140 449,43
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	245 360,19
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	55 941,71
44860000 TAXE PROFESSIONNELLE	11 881,12
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	7 634,14
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	0,00
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	11 704,03
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>33 455,00</u>
45700000 ASSOCIES - DIVIDENDES A PAYER	33 455,00
46800000 NOTE DE FRAIS	0,00
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>1 008,07</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1008,07

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	10 782,97	33 313,26	-22 530,29
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		10 782,97	33 313,26	-22 530,29

Compte	Libellé	31/12/2020	31/12/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FAE GROUPE		998,58	-998,58
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	3 719 013,92	2 869 822,01	849 191,91
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 719 013,92	2 870 820,59	848 193,33
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE		50 241,71	-50 241,71
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE	5 419,37	110,90	5 308,47
43870000	PRODUITS A RECEVOIR		3 600,00	-3 600,00
TOTAL AUTRES CREANCES		5 419,37	53 952,61	-48 533,24
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 724 433,29	2 924 773,20	799 660,09

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 299 479	1 647 503	3 651 976
Résultat exceptionnel à court terme			
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	5 299 479	1 647 503	3 651 976

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2020	Total 31/12/2019	%
Chiffres d'Affaires	9 405 701	16 546 964	25 952 665	23 312 673	11,32 %
TOTAL	9 405 701	16 546 964	25 952 665	23 312 673	11,32 %

CHIFFRES D’AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2020 est de 25 952 665 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 6 171 622 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 307 536 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 3 976 025 Euros
- Refacturations de comptoirs : 847 011 Euros
- Prestations de services Export : 12 054 628 Euros
- Refacturation de frais : 595 843 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 17 790 197 euros pour l'exercice 2020 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 11 564 703 €
- Allié n° 2 : 4 193 006 €
- Allié n° 3 : 1 853 999 €
- Allié n° 4 : 178 489 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 7 283 399.89 euros et les charges de 12 468 371 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 19 salariés au 31 Décembre 2020 (16 cadres et 3 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2020 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 : 0.30 %
- Taux de charges patronales : 48 % pour les cadres, 43 % pour les agents de maîtrises et 39% 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 2020 sur la base de ces hypothèses s'élève à 379 296 euros (396 769 euros au 31 décembre 2019).

3. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020 s'élève à 16 500 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		11 108 757
Distributions sur résultats antérieurs		4 097 991
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 010 766
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		3 651 976
	SOLDE	3 651 976
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		10 662 742

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 2020 un chiffre d'Affaires de 37 116 326 RMB Yuan (4 626 529 Euros), et un bénéfice de 2 428 628 RMB Yuan (302 727 Euros).

Les capitaux propres au 31 décembre 2020 sont de 11 697 598 RMB (1 458 099 Euros).