

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 23/09/2020 sous le numéro de dépôt 12195



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 2019

ARENA S.A.S.

2, Allée des Mousquetaires - Parc de Tréville
91070 Bondoufle

Ce rapport contient 27 pages

Référence : AR-202-058



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 : 2, Allée des Mousquetaires - Parc de Tréville
91070 Bondoufle
Capital social : €.170 210

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 4 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire 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.

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 Conseil d'administration arrêté le 4 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés, à l'exception du point ci-dessous.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 10 juin 2020

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Arnaud Rinn
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	457 959	434 085	23 874	39 707
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	152 259	131 076	21 183	24 355
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	38 910		38 910	43 694
ACTIF IMMOBILISE	768 330	565 955	202 375	226 164
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 796 898	169 250	12 627 648	11 863 058
Autres créances	726 583		726 583	976 608
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	5 000 000		5 000 000	5 000 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	9 028 161		9 028 161	13 384 497
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	33 313		33 313	54 851
ACTIF CIRCULANT	27 584 955	169 250	27 415 706	31 279 014
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	28 353 285	735 205	27 618 080	31 505 178

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
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)	7 203 924	11 509 641
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 331 101	2 898 206
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 108 757	14 981 579
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	385 737	80 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS	385 737	80 000
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	892	590
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 006 187	15 097 377
Dettes fiscales et sociales	922 969	1 184 690
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	192 792	144 324
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		15 584
DETTES	16 122 840	16 442 566
Ecarts de conversion passif	746	1 033
TOTAL GENERAL	27 618 080	31 505 178

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 519 625	14 793 048	23 312 673	23 291 854
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 519 625	14 793 048	23 312 673	23 291 854
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			128 619	620 160
Autres produits			122	938
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 441 414	23 912 951
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			15 047 105	16 137 866
Impôts, taxes et versements assimilés			262 018	300 050
Salaires et traitements			2 085 614	2 607 307
Charges sociales			636 867	760 108
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 595	50 162
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			20 135	
Dotations aux provisions			385 737	
Autres charges			39 577	60 559
CHARGES D'EXPLOITATION			18 499 648	19 916 051
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 941 766	3 996 900
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			5 164	25 616
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			6 797	16 557
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 961	42 173
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			14 751	29 465
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			14 751	29 465
RESULTAT FINANCIER			-2 790	12 707
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 938 976	4 009 608

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		305 992
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		305 992
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	85 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		820
CHARGES EXCEPTIONNELLES	85 000	820
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-85 000	305 172
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 522 875	1 416 573
TOTAL DES PRODUITS	23 453 375	24 261 116
TOTAL DES CHARGES	20 122 274	21 362 910
BENEFICE OU PERTE	3 331 101	2 898 206

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		
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	179 201		3 589
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	229 051		3 589
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	43 694		9 117
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	162 102		9 117
TOTAL GENERAL	849 905		12 706

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			457 959	
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		80 380	102 409	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		80 380	152 259	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 901	38 910	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		13 901	157 318	
TOTAL GENERAL		94 281	768 330	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	794			794
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	418 252	15 834		434 085
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	35 375	3 731		39 106
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	169 321	3 030	80 380	91 970
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	204 695	6 761	80 380	131 076
TOTAL GENERAL	623 741	22 595	80 380	565 955

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	80 000		80 000	
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		385 737
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	80 000	385 737	80 000	385 737
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	194 734	20 135	45 619	169 250
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	194 734	20 135	45 619	169 250
TOTAL GENERAL	274 734	405 872	125 619	554 987
Dotations et reprises d'exploitation		405 872	125 619	
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		38 910	38 910	
Clients douteux ou litigieux		170 400	170 400	
Autres créances clients		12 626 498	12 626 498	
Créance représentative de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		3 156	3 156	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		3 600	3 600	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices				
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		666 247	666 247	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés				
Etat, autres collectivités : créances diverses		1 321	1 321	
Groupe et associés				
Débiteurs divers		52 258	52 258	
Charges constatées d'avance		33 313	33 313	
TOTAL GENERAL		13 595 704	13 595 704	
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		892	892		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		15 006 187	15 006 187		
Personnel et comptes rattachés		375 632	375 632		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		191 388	191 388		
Etat : impôt sur les bénéfices		81 036	81 036		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée		228 703	228 703		
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		46 210	46 210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés		58 809	58 809		
Autres dettes		133 983	133 983		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		16 122 840	16 122 840		
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		

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>6 559 381,33</u>
<u>DETTES FOURBISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>6 063 021,72</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	3 061 154,48
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	3 001 867,24
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>59 702,18</u>
41981000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	0,00
45700000 DIVIDENDES A PAYER	58 809,00
46800000 NOTE DE FRAIS	893,18
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>435 765,05</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	126 513,74
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	249 117,96
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	51 402,53
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	0,00
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	8 730,82
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>892,38</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	892,38

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	33 313,26	54 850,68	-21 537,42
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		33 313,26	54 850,68	-21 537,42
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATESD'AVANCE		-15 584,25	15 584,25
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-15 584,25	15 584,25

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FAE GROUPE	998,58		998,58
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	2 869 822,01	2 862 444,09	7 377,92
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 870 820,59	2 862 444,09	8 376,50
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	50 241,71	26 249,14	23 992,57
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE	110,90	2 736,88	-2 625,98
43870000	PRODUITS A RECEVOIR	3 600,00	6 322,22	-2 722,22
44870000	Etat - produits à recevoir		1 890,00	-1 890,00
TOTAL AUTRES CREANCES		53 952,61	37 198,24	16 754,37
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 924 773,20	2 899 642,33	25 130,87

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 938 976	1 549 543	3 389 433
Résultat exceptionnel à court terme	-85 000	-26 668	-58 332
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	4 853 976	1 522 875	3 331 101

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Chiffres d'Affaires	8 519 625	14 793 048	23 312 673	23 291 854	0,09 %
TOTAL	8 519 625	14 793 048	23 312 673	23 291 854	0,09 %

CHIFFRES D’AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2019 est de 23 312 673 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 5 187 349 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 220 535 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 4 248 051 Euros
- Refacturations de comptoirs : 1 022 757 Euros
- Prestations de services Export : 10 125 300 Euros
- Refacturation de frais : 508 680 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 15 067 227 euros pour l'exercice 2019 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 8 950 579 €
- Allié n° 2 : 3 903 496 €
- Allié n° 3 : 2 052 119 €
- Allié n° 4 : 161 033 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 7 550 909 euros et les charges de 10 528 294 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 18 salariés au 31 Décembre 2019 (15 cadres et 3 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2019 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, 2.0% pour les AGM, 1.5% pour les employés,
- Turnover : taux dégressif en fonction de l'âge
- Taux d'actualisation : 0.75 %
- 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 2019 sur la base de ces hypothèses s'élève à 396 769 euros (348 627 euros au 31 décembre 2018).

4. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2019 s'élève à 16 000 euros.

5. 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.

6. Evènements postérieurs à la clôture

Il convient de souligner, qu'au cours du premier trimestre 2020, s'est propagée, à l'échelle internationale, une épidémie de coronavirus COVID-19. Cette épidémie aura des impacts au niveau de l'activité de la société au cours de l'exercice 2020. Toutefois, à date, ceux-ci ne peuvent être appréhendés de manière chiffrée.

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		14 981 579
Distributions sur résultats antérieurs		7 203 923
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		7 777 656
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		3 331 101
	SOLDE	3 331 101
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		11 108 757

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 2019 un chiffre d'Affaires de 38 598 054 RMB Yuan (4 935 497 Euros), et un bénéfice de 160 678 RMB Yuan (20 546 Euros).
Les capitaux propres au 31 décembre 2019 sont de 9 268 971 RMB (1 185 215 euros).

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 17 JUIN 2020

.../...

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 2019 font apparaître un bénéfice net comptable de 3.331.101 euros,

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

- résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé :	3.331.101 €
- auquel s'ajoute le montant du poste « autres réserves » :	7.203.924 €
- représentant un bénéfice distribuable s'élevant à :	10.535.025 €
- distribution à titre de dividendes :	4.097.991 €
- solde au poste « autres réserves » :	6.437.034 €

Il sera distribué à chacune des 17.027 actions composant le capital de la Société, un dividende d'environ **240,676 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
2016	1.649.560,94 euros (*)	99,35 euros
2017	1.412.716 euros (*)	82,97 euros
2018	7.203.923 euros (*)	423,09 euros

(*) (non éligible à abattement)

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

Extrait certifié conforme
Monsieur Vincent
MAÏQUES
Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right.