

RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 12/05/2023 sous le numéro de dépôt 3563

SAS ARCHE

Rue de Fléteau

37110 CHATEAU RENAULT

N° 202303563

REÇU LE

12 MAI 2023

GREFFE DU TRIBUNAL
de COMMERCE - TOURS

COMPTES ANNUELS

CMH CONSEIL

56 Avenue Marcel DASSAULT

37200 TOURS

02.47.20.34.54

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|---|-----------------------------|---|-------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 855 808 | 830 401 | 25 407 | 7 105 | 18 302 | 257.58 |
| | Fonds commercial (1) | 45 735 | | 45 735 | 45 735 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 96 447 | | 96 447 | | 96 447 | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 160 413 | 64 252 | 96 161 | 96 161 | | |
| | Constructions | 3 260 218 | 3 116 594 | 143 623 | 185 040 | 41 417 | 22.38 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 2 588 327 | 2 522 819 | 65 509 | 41 887 | 23 622 | 56.39 |
| | Autres immobilisations corporelles | 972 359 | 923 948 | 48 411 | 57 390 | 8 979 | 15.65 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 2 772 979 | 631 641 | 2 141 338 | 2 141 338 | | | |
| Créances rattachées à des participations | 27 332 462 | 14 132 251 | 13 200 211 | 13 717 613 | 517 402 | 3.77 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 33 425 | | 33 425 | 33 251 | 174 | 0.52 | |
| Total II | 38 118 173 | 22 221 906 | 15 896 267 | 16 325 520 | 429 253 | 2.63 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 5 063 760 | 3 042 155 | 2 021 605 | 2 241 215 | 219 610 | 9.80 |
| | En-cours de production de biens | 226 494 | | 226 494 | 130 252 | 96 242 | 73.89 |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 5 246 839 | 2 902 621 | 2 344 218 | 2 878 191 | 533 973 | 18.55 |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 3 000 | | 3 000 | 3 000 | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 748 600 | 224 960 | 2 523 640 | 3 091 925 | 568 285 | 18.38 |
| | Autres créances | 617 970 | | 617 970 | 725 794 | 107 824 | 14.86 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 202 456 | | 6 202 456 | 7 600 000 | 1 397 544 | 18.39 | |
| Disponibilités | 2 145 203 | | 2 145 203 | 1 561 497 | 583 706 | 37.38 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 139 190 | | 139 190 | 131 446 | 7 744 | 5.89 | |
| Total III | 22 393 512 | 6 169 736 | 16 223 776 | 18 363 320 | 2 139 545 | 11.65 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | 75 138 | | 75 138 | 12 566 | 62 572 | 497.96 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 60 586 823 | 28 391 642 | 32 195 181 | 34 701 406 | 2 506 226 | 7.22 | |

(1) Dont droit au bail 45 735
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an 224 960

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
| | | 31/12/2021 | 12 | 31/12/2020 | 12 | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 3 638 000) | 3 638 000 | | 3 638 000 | | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 2 040 801 | | 2 040 801 | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves | | | | | | |
| | Réserve légale | 363 800 | | 363 800 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 21 039 258 | | 25 000 164 | | 3 960 906 | 15.84 |
| Report à nouveau | | | | | | | |
| Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | | 4 530 533 | | 3 960 906 | | 569 627 | 14.38 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | | 22 551 327 | | 27 081 859 | | 4 530 533 | 16.73 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 421 640 | | 250 144 | | 171 496 | 68.56 |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | 421 640 | | 250 144 | | 171 496 | 68.56 |
| DETTES (I) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 5 707 363 | | 4 418 545 | | 1 288 818 | 29.17 |
| | Concours bancaires courants | 2 435 | | 3 079 | | 644 | 20.92 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 693 791 | | 466 033 | | 227 758 | 48.87 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 309 271 | | 1 168 218 | | 141 053 | 12.07 |
| | Dettes fiscales et sociales | 726 178 | | 724 901 | | 1 278 | 0.18 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| Autres dettes | 80 091 | | 337 765 | | 257 674 | 76.29 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | | | |
| | Total IV | 8 519 128 | | 7 118 541 | | 1 400 588 | 19.68 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | 703 085 | | 250 862 | | 452 223 | 180.27 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 32 195 181 | | 34 701 406 | | 2 506 226 | 7.22 |

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

3 226 126

2 718 541

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12. | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---------------------------|------------------|-------------------|----------------------------|--|------------------|--------------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 0 | 1 457 349 | 1 457 349 | 976 079 | | 481 270 | 49.31 |
| Production vendue de biens | 3 390 935 | 6 085 990 | 9 476 925 | 11 893 816 | | 2 416 891 | 20.32 |
| Production vendue de services | 40 709 | 637 | 41 346 | 70 314 | | 28 968 | 41.20 |
| Chiffre d'affaires NET | 3 431 644 | 7 543 976 | 10 975 620 | 12 940 210 | | 1 964 590 | 15.18 |
| Production stockée | | | 767 183 | 151 924 | | 919 107 | 604.98 |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 24 211 | 37 252 | | 13 041 | 35.01 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 6 620 413 | 6 103 892 | | 516 521 | 8.46 |
| Autres produits | | | 881 648 | 855 181 | | 26 468 | 3.09 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 17 734 710 | 20 088 458 | | 2 353 748 | 11.72 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 1 371 226 | 885 683 | | 485 543 | 54.82 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 591 195 | 3 583 474 | | 992 279 | 27.69 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 73 726 | 486 808 | | 413 082 | 84.86 |
| Autres achats et charges externes * | | | 4 037 309 | 4 432 204 | | 394 895 | 8.91 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 284 656 | 382 936 | | 98 280 | 25.66 |
| Salaires et traitements | | | 3 475 617 | 3 674 123 | | 198 506 | 5.40 |
| Charges sociales | | | 1 206 580 | 1 233 115 | | 26 535 | 2.15 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 121 540 | 119 043 | | 2 497 | 2.10 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 6 169 736 | 6 377 630 | | 207 894 | 3.26 |
| Dotations aux provisions | | | 326 002 | 208 868 | | 117 134 | 56.08 |
| Autres charges | | | 55 364 | 46 822 | | 8 542 | 18.24 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 19 712 952 | 21 430 706 | | 1 717 754 | 8.02 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 1 978 242 | 1 342 248 | | 635 994 | 47.38 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|-------------------|----|-------------------|----|------------------|---------------|
| | 31/12/2021 | 12 | 31/12/2020 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 429 322 | | 900 010 | | 470 688 | 52.30 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | 57 314 | | 57 314 | 100.00 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 38 251 | | 201 074 | | 162 822 | 80.98 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 12 566 | | 26 844 | | 14 278 | 53.19 |
| Différences positives de change | 84 892 | | 38 393 | | 46 499 | 121.11 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 565 031 | | 1 223 635 | | 658 604 | 53.82 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 2 992 456 | | 3 981 147 | | 988 691 | 24.83 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 120 464 | | 37 117 | | 83 347 | 224.55 |
| Différences négatives de change | 15 188 | | 25 013 | | 9 825 | 39.28 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 3 128 108 | | 4 043 277 | | 915 169 | 22.63 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 2 563 077 | | 2 819 643 | | 256 565 | 9.10 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 4 541 320 | | 4 161 891 | | 379 429 | 9.12 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 4 209 | | 1 228 | | 2 982 | 242.86 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 240 | | 240 | 100.00 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 4 209 | | 1 468 | | 2 742 | 186.79 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 17 073 | | 13 950 | | 3 124 | 22.39 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | 17 073 | | 13 950 | | 3 124 | 22.39 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 12 864 | | 12 482 | | 382 | 3.06 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 23 651 | | 213 467 | | 189 816 | 88.92 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 18 303 950 | | 21 313 560 | | 3 009 610 | 14.12 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 22 834 482 | | 25 274 466 | | 2 439 984 | 9.65 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 4 530 533 | | 3 960 906 | | 569 627 | 14.38 |

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Voir l'attestation

151 697

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 5 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 5 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| Informations générales complémentaires | 7 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des amortissements | 8 |
| Etat des provisions | 9 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 9 |
| Composition du capital social | 10 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 10 |
| Evaluation des amortissements | 10 |
| Titres immobilisés | 10 |
| Créances immobilisées | 11 |
| Evaluation des matières et marchandises | 11 |
| Evaluations des produits et en cours | 11 |
| Dépréciation des stocks et en cours | 11 |
| Evaluation des créances et des dettes | 11 |
| Dépréciation des créances | 11 |
| Disponibilités en devises | 11 |
| Produits à recevoir | 12 |
| Charges à payer | 12 |
| Charges et produits constatés d'avance | 12 |
| Ecart de conversion sur opérations en devises | 12 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation de l'effectif moyen | 13 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Montant des engagements financiers | 13 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 13 |
| Accroissement ou allègement de charges fiscales futures | 14 |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes | 14 |
| Liste des filiales et participations (modèle simplifié) | 15 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

La proposition de rectification en date du 20 décembre 2019 porte sur un montant d'impôt sur les sociétés de 1.160 K€.

Nous avons contesté cette proposition.

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

En date du 18 janvier 2021, l'administration nous a informé qu'elle maintenait sa position en réponse aux observations du contribuable. Notre société a saisi au courant du mois de février 2021 la Commission Départementale des Impôts Directs et des Taxes sur le Chiffre d'affaires.

La Commission, dans sa décision du 9 mai 2022, nous a partiellement donné raison mais l'administration fiscale maintient ses redressements.

Nous allons donc contester ces redressements devant la juridiction compétente.

Pour ces motifs, aucune provision n'a donc été constatée au 31 décembre 2021.

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la Société ARCHE.

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

Le chiffre d'affaires a baissé sur l'exercice 2020 d'environ 27 %.

La Société ARCHE a obtenu deux prêts garantis par l'état pour un montant total de 4.400 K€, l'un d'un montant de 2.200 K€ en date du 11 mai 2020, l'autre d'un montant de 2.200 K€ en date du 3 juin 2020. Ils seront remboursés sur 4 ans à compter de 2022.

La société ARCHE a eu recours au chômage partiel.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le chiffre d'affaires de notre groupe a fortement progressé de plus de 35 % sur les 5 premiers mois de l'année 2022 notamment grâce à l'activité "retail" et de ventes sur internet.

Cela nous conforte dans la programmation de notre plan d'investissement dont le financement est en cours d'instruction.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

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

Les filiales intégrées sont les suivantes :

- Société BASE
- Société SODEXA
- Société SURIEU
- Société ARCHE OUTLET

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|------------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 871 543 | | 126 447 |
| TOTAL | 871 543 | | 126 447 |
| Terrains | 160 413 | | |
| Constructions sur sol propre | 2 544 561 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 715 657 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 521 454 | | 66 873 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 79 754 | | |
| Matériel de transport | 107 314 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 769 096 | | 16 195 |
| TOTAL | 6 898 249 | | 83 069 |
| Autres participations | 27 705 526 | | 2 399 916 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 33 251 | | 174 |
| TOTAL | 27 738 777 | | 2 400 090 |
| TOTAL GENERAL | 35 508 568 | | 2 609 605 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 997 990 | 997 990 |
| Terrains | | | 160 413 | 160 413 |
| Constructions sur sol propre | | | 2 544 561 | 2 544 561 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 715 657 | 715 657 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 2 588 327 | 2 588 327 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 79 754 | 79 754 |
| Matériel de transport | | | 107 314 | 107 314 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 785 291 | 785 291 |
| TOTAL | | | 6 981 317 | 6 981 317 |
| Autres participations | | | 30 105 442 | 30 105 442 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 33 425 | 33 425 |
| TOTAL | | | 30 138 866 | 30 138 866 |
| TOTAL GENERAL | | | 38 118 173 | 38 118 173 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 818 703 | 11 698 | | 830 401 |
| Terrains | 64 252 | | | 64 252 |
| Constructions sur sol propre | 3 075 178 | 41 417 | | 3 116 594 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 479 567 | 43 252 | | 2 522 819 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 79 754 | | | 79 754 |
| Matériel de transport | 70 247 | 11 633 | | 81 879 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 748 773 | 13 541 | | 762 314 |
| TOTAL | 6 517 771 | 109 842 | | 6 627 613 |
| TOTAL GENERAL | 7 336 474 | 121 540 | | 7 458 014 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 11 698 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 41 417 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 43 252 | | | | |
| Matériel de transport | 11 633 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 13 541 | | | | |
| TOTAL | 109 842 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 121 540 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Garanties données aux clients | 125 478 | 111 809 | 125 478 | | 111 809 |
| Pertes de change | 12 566 | 75 138 | 12 566 | | 75 138 |
| Autres provisions pour risques et charges | 112 100 | 214 193 | 91 600 | | 234 693 |
| TOTAL | 250 144 | 401 140 | 229 644 | | 421 640 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation | 631 641 | | | | 631 641 |
| Sur autres immobilisations financières | 11 214 933 | 2 917 318 | | | 14 132 251 |
| Sur stocks et en cours | 6 128 344 | 5 944 776 | 6 128 344 | | 5 944 776 |
| Sur comptes clients | 249 286 | 224 960 | 249 286 | | 224 960 |
| TOTAL | 18 224 204 | 9 087 054 | 6 377 630 | | 20 933 628 |
| TOTAL GENERAL | 18 474 348 | 9 488 194 | 6 607 274 | | 21 355 268 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation financières | | 6 495 738 | 6 594 708 | | |
| | | 2 992 456 | 12 566 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | 27 332 462 | 0 | 27 332 462 |
| Autres immobilisations financières | 33 425 | 0 | 33 425 |
| Autres créances clients | 2 748 600 | 2 523 640 | 224 960 |
| Personnel et comptes rattachés | 3 173 | 3 173 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 275 | 275 | |
| Impôts sur les bénéfices | 418 330 | 418 330 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 80 911 | 80 911 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 11 828 | 11 828 | |
| Groupe et associés | 69 223 | 69 223 | |
| Débiteurs divers | 34 230 | 34 230 | |
| Charges constatées d'avance | 139 190 | 139 190 | |
| TOTAL | 30 871 647 | 3 280 800 | 27 590 847 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 5 709 797 | 886 923 | 4 277 055 | 545 819 |
| Emprunts et dettes financières divers | 495 971 | 25 843 | 470 128 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 309 271 | 1 309 271 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 305 393 | 305 393 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 345 974 | 345 974 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 38 780 | 38 780 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 36 031 | 36 031 | | |
| Groupe et associés | 197 820 | 197 820 | | |
| Autres dettes | 80 091 | 80 091 | | |
| TOTAL | 8 519 128 | 3 226 126 | 4 747 183 | 545 819 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 300 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 11 182 | | | |

Composition du capital social

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en devises

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés | 305 323 |
| Autres créances | 34 340 |
| Disponibilités | 25 024 |
| Total | 364 688 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 984 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 312 270 |
| Dettes fiscales et sociales | 416 249 |
| Autres dettes | 78 968 |
| Total | 814 470 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 139 190 |
| Total | 139 190 |

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

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

| Nature des écarts | Montant actif | Différences compensées par une couverture de change | Provision pour perte de change | Montant passif |
|-----------------------------|---------------|---|--------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | | | | 703 085 |
| Créances | 48 983 | | 48 983 | |
| Dettes financières | 24 088 | | 24 088 | |
| Dettes d'exploitation | 2 066 | | 2 066 | |
| Total | 75 137 | | 75 137 | 703 085 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17 |
| Employés | 14 |
| Ouvriers | 61 |
| Total | 109 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

| | |
|----------------------------------|---------|
| Avals et cautions | 779 189 |
| Total (1) | 779 189 |
| (1) Dont concernant les filiales | 779 189 |

Garantie donnée sur les USA (loyers boutique)

Engagements reçus

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le total des engagements s'élèvent au 31 décembre 2021 à la somme de 1.004.385 €. Les fonds investis dans un contrat d'assurances s'élèvent à la même date à la somme de 258.462 € soit un engagement net de 745.923 €.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | - |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| Pour l'ensemble du personnel | | 745 923 |
| Engagement total | | 745 923 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- méthode retenue : méthode des unités de crédits projetées
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.98
- taux d'augmentation des salaires : 1%
- taux de charges sociales : 40
- table de mortalité : INSEE 2013

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|------------|
| Allègements | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : | |
| - pour congés payés | 279 771 |
| Autres : | |
| - pour perte de change | 75 138 |
| Total des allègements | 354 909 |
| Déficits reportables | 10 467 368 |

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

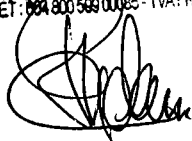
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Liste des filiales et participations

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

| Filiales et participations | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------------|--|-----------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations | | | |
| - Filiales (+50% du capital détenu) | | | |
| - SODEXA | 1 587 526 | 100.00 | 51 958 |
| - BASE | 1 197 219 | 100.00 | 939 417 |
| - ARCHE USA | 50 870 | 100.00 | |
| - ARCHE KK. JAPON | 1 465 273 | 100.00 | 596 628 |
| - ARCHE LN ASIA | 404 368 | 100.00 | 11 377 |
| - ARCHE DOO CROATIE | 339 068 | 100.00 | 214 300 |
| - BABEL BELGIQUE | 793 195 | 100.00 | 97 459 |
| - ARCHE CANADA | 150 006 | 100.00 | 673 |
| - ARCHE SHOES ET ABC ESPANA | 1 702 910 | 100.00 | 7 167 |
| - ARCHE OUTLET | 867 819 | 100.00 | 2 214 |
| - ARCHE INC | 4 483 483 | | 5 745 |
| - Participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| - ARCHE SHOES. CHINA LTD | 4 992 071 | 34.00 | 1 192 578 |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations | | | |

arche S.A.S.
à Directoire et Conseil de Surveillance
Capital social : 3 638 000 euros
Rue de Fléteau
37110 CHATEAU RENAULT
SIRET : 804 800 569 00085 - TVA FR : 26 804 600 539



ARCHE

Société par actions simplifiée

Rue de Fléteau

37110 CHATEAU-RENAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

ARCHE

Société par actions simplifiée

Rue de Fléteau

37110 CHATEAU-RENAULT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société ARCHE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARCHE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Observation

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

Justification des appréciations

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement clients ne sont pas présentées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations mentionnées à l'article D.441-6 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 directoire.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

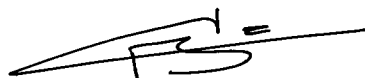
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Tours, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Bernard GROUSSIN

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de Résultat

Annexe

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2021 | | | Exercice N-1 31/12/2020 | | |
|--|---|--------------------------|---|-------------------|----------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Ecart N / N-1 | |
| | | | | | | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 855 808 | 830 401 | 25 407 | 7 105 | 18 302 | 257.58 |
| | Fonds commercial (1) | 45 735 | | 45 735 | 45 735 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 96 447 | | 96 447 | | 96 447 | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 160 413 | 64 252 | 96 161 | 96 161 | | |
| | Constructions | 3 260 218 | 3 116 594 | 143 623 | 185 040 | 41 417 | 22.38 |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 2 588 327 | 2 522 819 | 65 509 | 41 887 | 23 622 | 56.39 |
| | Autres immobilisations corporelles | 972 359 | 923 948 | 48 411 | 57 390 | 8 979 | 15.65 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 2 772 979 | 631 641 | 2 141 338 | 2 141 338 | | | |
| Créances rattachées à des participations | 27 332 462 | 14 132 251 | 13 200 211 | 13 717 613 | 517 402 | 3.77 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 33 425 | | 33 425 | 33 251 | 174 | 0.52 | |
| Total II | 38 118 173 | 22 221 906 | 15 896 267 | 16 325 520 | 429 253 | 2.63 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 5 063 760 | 3 042 155 | 2 021 605 | 2 241 215 | 219 610 | 9.80 |
| | En-cours de production de biens | 226 494 | | 226 494 | 130 252 | 96 242 | 73.89 |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 5 246 839 | 2 902 621 | 2 344 218 | 2 878 191 | 533 973 | 18.55 |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 3 000 | | 3 000 | 3 000 | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 2 748 600 | 224 960 | 2 523 640 | 3 091 925 | 568 285 | 18.38 |
| | Autres créances | 617 970 | | 617 970 | 725 794 | 107 824 | 14.86 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 6 202 456 | | 6 202 456 | 7 600 000 | 1 397 544 | 18.39 | |
| Disponibilités | 2 145 203 | | 2 145 203 | 1 561 497 | 583 706 | 37.38 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 139 190 | | 139 190 | 131 446 | 7 744 | 5.89 | |
| Total III | 22 393 512 | 6 169 736 | 16 223 776 | 18 363 320 | 2 139 545 | 11.65 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | 75 138 | | 75 138 | 12 566 | 62 572 | 497.96 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 60 586 823 | 28 391 642 | 32 195 181 | 34 701 406 | 2 506 226 | 7.22 | |

(1) Dont droit au bail 45 735
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an 224 960

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2021 | Exercice N-1 31/12/2020 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------|
| | | | | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 3 638 000) | 3 638 000 | 3 638 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 2 040 801 | 2 040 801 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 363 800 | 363 800 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 21 039 258 | 25 000 164 | 3 960 906 | 15.84 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 4 530 533 | 3 960 906 | 569 627 | 14.38 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total I | 22 551 327 | 27 081 859 | 4 530 533 | 16.73 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| Total II | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 421 640 | 250 144 | 171 496 | 68.56 |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | 421 640 | 250 144 | 171 496 | 68.56 |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 5 707 363 | 4 418 545 | 1 288 818 | 29.17 |
| | Concours bancaires courants | 2 435 | 3 079 | 644 | 20.92 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 693 791 | 466 033 | 227 758 | 48.87 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 309 271 | 1 168 218 | 141 053 | 12.07 |
| | Dettes fiscales et sociales | 726 178 | 724 901 | 1 278 | 0.18 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Autres dettes | 80 091 | 337 765 | 257 674 | 76.29 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | Total IV | 8 519 128 | 7 118 541 | 1 400 588 | 19.68 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | 703 085 | 250 862 | 452 223 | 180.27 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 32 195 181 | 34 701 406 | 2 506 226 | 7.22 |

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

3 226 126 2 718 541

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2021 12 | | | Exercice N-1 31/12/2020 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| | France | Exportation | Total | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 0 | 1 457 349 | 1 457 349 | 976 079 | 481 270 | 49.31 |
| Production vendue de biens | 3 390 935 | 6 085 990 | 9 476 925 | 11 893 816 | 2 416 891 | 20.32 |
| Production vendue de services | 40 709 | 637 | 41 346 | 70 314 | 28 968 | 41.20 |
| Chiffre d'affaires NET | 3 431 644 | 7 543 976 | 10 975 620 | 12 940 210 | 1 964 590 | 15.18 |
| Production stockée | | | 767 183 | 151 924 | 919 107 | 604.98 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 24 211 | 37 252 | 13 041 | 35.01 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 6 620 413 | 6 103 892 | 516 521 | 8.46 |
| Autres produits | | | 881 648 | 855 181 | 26 468 | 3.09 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 17 734 710 | 20 088 458 | 2 353 748 | 11.72 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 1 371 226 | 885 683 | 485 543 | 54.82 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 591 195 | 3 583 474 | 992 279 | 27.69 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 73 726 | 486 808 | 413 082 | 84.86 |
| Autres achats et charges externes * | | | 4 037 309 | 4 432 204 | 394 895 | 8.91 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 284 656 | 382 936 | 98 280 | 25.66 |
| Salaires et traitements | | | 3 475 617 | 3 674 123 | 198 506 | 5.40 |
| Charges sociales | | | 1 206 580 | 1 233 115 | 26 535 | 2.15 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 121 540 | 119 043 | 2 497 | 2.10 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 6 169 736 | 6 377 630 | 207 894 | 3.26 |
| Dotations aux provisions | | | 326 002 | 208 868 | 117 134 | 56.08 |
| Autres charges | | | 55 364 | 46 822 | 8 542 | 18.24 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 19 712 952 | 21 430 706 | 1 717 754 | 8.02 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 1 978 242 | 1 342 248 | 635 994 | 47.38 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|--------------|---------------|--------|
| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 429 322 | 900 010 | 470 688 | 52.30 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | 57 314 | 57 314 | 100.00 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 38 251 | 201 074 | 162 822 | 80.98 |
| Réprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 12 566 | 26 844 | 14 278 | 53.19 |
| Différences positives de change | 84 892 | 38 393 | 46 499 | 121.11 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 565 031 | 1 223 635 | 658 604 | 53.82 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 2 992 456 | 3 981 147 | 988 691 | 24.83 |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 120 464 | 37 117 | 83 347 | 224.55 |
| Différences négatives de change | 15 188 | 25 013 | 9 825 | 39.28 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 3 128 108 | 4 043 277 | 915 169 | 22.63 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 2 563 077 | 2 819 643 | 256 565 | 9.10 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 4 541 320 | 4 161 891 | 379 429 | 9.12 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 4 209 | 1 228 | 2 982 | 242.86 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 240 | 240 | 100.00 |
| Réprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Total VII | 4 209 | 1 468 | 2 742 | 186.79 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 17 073 | 13 950 | 3 124 | 22.39 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Total VIII | 17 073 | 13 950 | 3 124 | 22.39 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 12 864 | 12 482 | 382 | 3.06 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 23 651 | 213 467 | 189 816 | 88.92 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 18 303 950 | 21 313 560 | 3 009 610 | 14.12 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 22 834 482 | 25 274 466 | 2 439 984 | 9.65 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 4 530 533 | 3 960 906 | 569 627 | 14.38 |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Voir l'attestation

151 697

ANNEXE

SOMMAIRE

| | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 5 |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | 5 |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | 6 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| Informations générales complémentaires | 7 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | 7 |
| Etat des amortissements | 8 |
| Etat des provisions | 9 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 9 |
| Composition du capital social | 10 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 10 |
| Evaluation des amortissements | 10 |
| Titres immobilisés | 10 |
| Créances immobilisées | 11 |
| Evaluation des matières et marchandises | 11 |
| Evaluations des produits et en cours | 11 |
| Dépréciation des stocks et en cours | 11 |
| Evaluation des créances et des dettes | 11 |
| Dépréciation des créances | 11 |
| Disponibilités en devises | 11 |
| Produits à recevoir | 12 |
| Charges à payer | 12 |
| Charges et produits constatés d'avance | 12 |
| Ecart de conversion sur opérations en devises | 12 |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Ventilation de l'effectif moyen | 13 |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Montant des engagements financiers | 13 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 13 |
| Accroissement ou allègement de charges fiscales futures | 14 |
| Identité des sociétés mères consolidant les comptes | 14 |
| Liste des filiales et participations (modèle simplifié) | 15 |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

La proposition de rectification en date du 20 décembre 2019 porte sur un montant d'impôt sur les sociétés de 1.160 K€.

Nous avons contesté cette proposition.

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

En date du 18 janvier 2021, l'administration nous a informé qu'elle maintenait sa position en réponse aux observations du contribuable. Notre société a saisi au courant du mois de février 2021 la Commission Départementale des Impôts Directs et des Taxes sur le Chiffre d'affaires.

La Commission, dans sa décision du 9 mai 2022, nous a partiellement donné raison mais l'administration fiscale maintient ses redressements.

Nous allons donc contester ces redressements devant la juridiction compétente.

Pour ces motifs, aucune provision n'a donc été constatée au 31 décembre 2021.

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la Société ARCHE.

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

Le chiffre d'affaires a baissé sur l'exercice 2020 d'environ 27 %.

La Société ARCHE a obtenu deux prêts garantis par l'état pour un montant total de 4.400 K€, l'un d'un montant de 2.200 K€ en date du 11 mai 2020, l'autre d'un montant de 2.200 K€ en date du 3 juin 2020. Ils seront remboursés sur 4 ans à compter de 2022.

La société ARCHE a eu recours au chômage partiel.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le chiffre d'affaires de notre groupe a fortement progressé de plus de 35 % sur les 5 premiers mois de l'année 2022 notamment grâce à l'activité "retail" et de ventes sur internet.

Cela nous conforte dans la programmation de notre plan d'investissement dont le financement est en cours d'instruction.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

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

Les filiales intégrées sont les suivantes :

- Société BASE
- Société SODEXA
- Société SURIEU
- Société ARCHE OUTLET

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|------------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 871 543 | | 126 447 |
| TOTAL | 871 543 | | 126 447 |
| Terrains | 160 413 | | |
| Constructions sur sol propre | 2 544 561 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 715 657 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 521 454 | | 66 873 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 79 754 | | |
| Matériel de transport | 107 314 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 769 096 | | 16 195 |
| TOTAL | 6 898 249 | | 83 069 |
| Autres participations | 27 705 526 | | 2 399 916 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 33 251 | | 174 |
| TOTAL | 27 738 777 | | 2 400 090 |
| TOTAL GENERAL | 35 508 568 | | 2 609 605 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 997 990 | 997 990 |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | 160 413 | 160 413 |
| Constructions sur sol propre | | | 2 544 561 | 2 544 561 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 715 657 | 715 657 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 2 588 327 | 2 588 327 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 79 754 | 79 754 |
| Matériel de transport | | | 107 314 | 107 314 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 785 291 | 785 291 |
| TOTAL | | | 6 981 317 | 6 981 317 |
| Autres participations | | | 30 105 442 | 30 105 442 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 33 425 | 33 425 |
| TOTAL | | | 30 138 866 | 30 138 866 |
| TOTAL GENERAL | | | 38 118 173 | 38 118 173 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 818 703 | 11 698 | | 830 401 |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | 64 252 | | | 64 252 |
| Constructions sur sol propre | 3 075 178 | 41 417 | | 3 116 594 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 2 479 567 | 43 252 | | 2 522 819 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 79 754 | | | 79 754 |
| Matériel de transport | 70 247 | 11 633 | | 81 879 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 748 773 | 13 541 | | 762 314 |
| TOTAL | 6 517 771 | 109 842 | | 6 627 613 |
| TOTAL GENERAL | 7 336 474 | 121 540 | | 7 458 014 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 11 698 | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Constructions sur sol propre | 41 417 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 43 252 | | | | |
| Matériel de transport | 11 633 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 13 541 | | | | |
| TOTAL | 109 842 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 121 540 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Garanties données aux clients | 125 478 | 111 809 | 125 478 | | 111 809 |
| Pertes de change | 12 566 | 75 138 | 12 566 | | 75 138 |
| Autres provisions pour risques et charges | 112 100 | 214 193 | 91 600 | | 234 693 |
| TOTAL | 250 144 | 401 140 | 229 644 | | 421 640 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur titres de participation | 631 641 | | | | 631 641 |
| Sur autres immobilisations financières | 11 214 933 | 2 917 318 | | | 14 132 251 |
| Sur stocks et en cours | 6 128 344 | 5 944 776 | 6 128 344 | | 5 944 776 |
| Sur comptes clients | 249 286 | 224 960 | 249 286 | | 224 960 |
| TOTAL | 18 224 204 | 9 087 054 | 6 377 630 | | 20 933 628 |
| TOTAL GENERAL | 18 474 348 | 9 488 194 | 6 607 274 | | 21 355 268 |

| | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|--|--|
| Dont dotations et reprises d'exploitation financières | | 6 495 738 | 6 594 708 | | |
| | | 2 992 456 | 12 566 | | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Créances rattachées à des participations | 27 332 462 | 0 | 27 332 462 |
| Autres immobilisations financières | 33 425 | 0 | 33 425 |
| Autres créances clients | 2 748 600 | 2 523 640 | 224 960 |
| Personnel et comptes rattachés | 3 173 | 3 173 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 275 | 275 | |
| Impôts sur les bénéfices | 418 330 | 418 330 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 80 911 | 80 911 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 11 828 | 11 828 | |
| Groupe et associés | 69 223 | 69 223 | |
| Débiteurs divers | 34 230 | 34 230 | |
| Charges constatées d'avance | 139 190 | 139 190 | |
| TOTAL | 30 871 647 | 3 280 800 | 27 590 847 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 5 709 797 | 886 923 | 4 277 055 | 545 819 |
| Emprunts et dettes financières divers | 495 971 | 25 843 | 470 128 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 309 271 | 1 309 271 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 305 393 | 305 393 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 345 974 | 345 974 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 38 780 | 38 780 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 36 031 | 36 031 | | |
| Groupe et associés | 197 820 | 197 820 | | |
| Autres dettes | 80 091 | 80 091 | | |
| TOTAL | 8 519 128 | 3 226 126 | 4 747 183 | 545 819 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 300 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 11 182 | | | |

Composition du capital social

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en devises

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 305 323 |
| Autres créances | 34 340 |
| Disponibilités | 25 024 |
| Total | 364 688 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 6 984 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 312 270 |
| Dettes fiscales et sociales | 416 249 |
| Autres dettes | 78 968 |
| Total | 814 470 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 139 190 |
| Total | 139 190 |

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

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

| Nature des écarts | Montant actif | Différences compensées par une couverture de change | Provision pour perte de change | Montant passif |
|-----------------------------|---------------|---|--------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | | | | 703 085 |
| Créances | 48 983 | | 48 983 | |
| Dettes financières | 24 088 | | 24 088 | |
| Dettes d'exploitation | 2 066 | | 2 066 | |
| Total | 75 137 | | 75 137 | 703 085 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 17 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17 |
| Employés | 14 |
| Ouvriers | 61 |
| Total | 109 |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Avals et cautions | 779 189 |
| Total (1) | 779 189 |
| (1) Dont concernant les filiales | 779 189 |

Garantie donnée sur les USA (loyers boutique)

Engagements reçus

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le total des engagements s'élèvent au 31 décembre 2021 à la somme de 1.004.385 €. Les fonds investis dans un contrat d'assurances s'élèvent à la même date à la somme de 258.462 € soit un engagement net de 745.923 €.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| Pour l'ensemble du personnel | | 745 923 |
| Engagement total | | 745 923 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60-67 ans
- méthode retenue : méthode des unités de crédits projetées
- turn over : faible
- taux d'actualisation : 0.98
- taux d'augmentation des salaires : 1%
- taux de charges sociales : 40
- table de mortalité : INSEE 2013

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|-------------------|
| Allègements | |
| Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : | |
| - pour congés payés | 279 771 |
| Autres : | |
| - pour perte de change | 75 138 |
| Total des allègements | 354 909 |
| Déficits reportables | 10 467 368 |

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Liste des filiales et participations

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

| Filiales et participations | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|--|------------------|--|-----------------------------------|
| A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations | | | |
| - Filiales (+50% du capital détenu) | | | |
| - SODEXA | 1 587 526 | 100.00 | 51 958 |
| - BASE | 1 197 219 | 100.00 | 939 417 |
| - ARCHE USA | 50 870 | 100.00 | |
| - ARCHE KK. JAPON | 1 465 273 | 100.00 | 596 628 |
| - ARCHE LN ASIA | 404 368 | 100.00 | 11 377 |
| - ARCHE DOO CROATIE | 339 068 | 100.00 | 214 300 |
| - BABEL BELGIQUE | 793 195 | 100.00 | 97 459 |
| - ARCHE CANADA | 150 006 | 100.00 | 673 |
| - ARCHE SHOES ET ABC ESPANA | 1 702 910 | 100.00 | 7 167 |
| - ARCHE OUTLET | 867 819 | 100.00 | 2 214 |
| - ARCHE INC | 4 483 483 | | 5 745 |
| - Participations (10 à 50% du capital détenu) | | | |
| - ARCHE SHOES. CHINA LTD | 4 992 071 | 34.00 | 1 192 578 |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations | | | |

ARCHE SAS

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

Extrait des DECISIONS COLLECTIVES UNANIMES DES ASSOCIES
EN DATE DU 30 JUIN 2022

DEUXIEME DECISION : Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Les Associés décident unanimement d'imputer la perte de l'exercice, soit – 4 530 532,61 Euros, comme suit :

- la somme de - 4 530 532,61 €
au compte "autres réserves"
dont le solde s'élèvera ainsi à 16 508 725,86 Euros.

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

| Exercices | Dividende total | Abattement : Dividende éligible |
|------------|-----------------|------------------------------------|
| 31/12/2020 | 0 € | 0 € |
| 31/12/2019 | 0 € | 0 € |
| 31/12/2018 | 0 € | 0 € |

CERTIFIE CONFORME

LA PRESIDENTE

Certifié conforme
Mme Catherine HELAINE
Pour CH HOLDING

