

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				439 819
Autres produits			559	192
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 201 687	28 119 825
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			15 272 062	16 956 442
Impôts, taxes et versements assimilés			231 239	260 366
Salaires et traitements			2 305 113	2 133 601
Charges sociales			703 819	658 850
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 255	17 241
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				291 034
Autres charges			622	264
CHARGES D'EXPLOITATION			18 607 109	20 317 798
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 594 578	7 802 027
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			21 158	20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			45 928	13 101
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			67 087	13 122
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 353	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			43 756	38 106
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			48 109	38 106
RESULTAT FINANCIER			18 978	-24 985
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 613 555	7 777 042

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 239	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 239	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	366	25 687
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	366	25 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 873	-25 687
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 431 711	1 989 930
TOTAL DES PRODUITS	24 273 012	28 132 947
TOTAL DES CHARGES	20 087 294	22 371 522
BENEFICE OU PERTE	4 185 718	5 761 425

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 règlementaires.

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	909 938		
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	107 341		31 378
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 191		31 378
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 560		5 961
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 968		5 961
TOTAL GENERAL	1 218 891		37 340

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			909 938	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			49 850	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			138 719	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			188 569	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			38 522	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			156 929	
TOTAL GENERAL			1 256 230	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	794			794
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	446 006	86 895		532 901
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	446 800	86 895		533 695
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	45 659	2 245		47 904
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 461	5 115		103 576
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 120	7 360		151 480
TOTAL GENERAL	590 920	94 255		685 175

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		4 353		4 353
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	941 034			941 034
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	941 034	4 353		945 387
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	197 649			197 649
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	197 649			197 649
TOTAL GENERAL	1 138 683	4 353		1 143 036
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		4 353		
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	38 522	38 522	
Clients douteux ou litigieux	198 799	198 799	
Autres créances clients	13 510 349	13 510 349	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	447 801	447 801	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	812 799	812 799	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	13 000	13 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 783 838	4 783 838	
Charges constatées d'avance	103 246	103 246	
TOTAL GENERAL	19 908 355	19 908 355	

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	894	894		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 150 150	23 150 150		
Personnel et comptes rattachés	505 629	505 629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 453	248 453		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	16 354	16 354		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	32 761	32 761		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	283 581	283 581		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	24 237 823	24 237 823		

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
Produits exceptionnels sur opération de gestion	4 239	
TOTAL	4 239	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>16 664 449,30</u>
<u>DETTES FOURBISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>16 073 627,75</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	9 393 170,11
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	6 680 457,64
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>0,00</u>
41981000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	0,00
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>589 927,16</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	177 099,71
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	328 529,60
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	71 090,97
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	274,44
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 932,44
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>0,00</u>
46800000 NOTE DE FRAIS	0,00
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>894,39</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	894,39

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	103 246,25	84 505,67	18 740,58
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		103 246,25	84 505,67	18 740,58

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	1 281 398,64	2 209 945,08	-928 546,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 281 398,64	2 209 945,08	-928 546,44
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	4 765 005,75	259,20	4 764 746,55
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE	18 751,17		18 751,17
TOTAL AUTRES CREANCES		4 783 756,92	259,20	4 783 497,72
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		6 065 155,56	2 210 204,28	3 854 951,28

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 613 555	1 430 724	4 182 831
Résultat exceptionnel à court terme	3 873	987	2 886
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	5 617 428	1 431 711	4 185 717

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Chiffres d'Affaires	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815	-12,57 %
TOTAL	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815	-12,57 %

CHIFFRES D’AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2022 est de 24 199 127 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 5 322 255 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 480 492 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 4 180 876 Euros
- Refacturations de comptoirs : 877 034 Euros
- Prestations de services Export : 10 670 540 Euros
- Refacturation de frais : 667 931 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 14 381 754 euros pour l'exercice 2022 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 9 258 826 €
- Allié n° 2 : 3 523 546 €
- Allié n° 3 : 1 543 197 €
- Allié n° 4 : 56 185 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 7 498 861 euros et les charges de 10 827 580 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 22 salariés au 31 Décembre 2022 (18 cadres et 4 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2022 en fonction de leur ancienneté théorique le jour de leur départ en retraite, conformément à la recommandation n° 2013-02 de l'autorité des Normes Comptables.

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

- Taux d'augmentation de salaire 2.5% pour les cadres, 2% pour les AGM, 1.5% pour les employés,
- Turnover : taux dégressif en fonction de l'âge
- Taux d'actualisation : 3.84%
- Taux de charges patronales : 48 % pour les cadres, 43 % pour les agents de maîtrises et 35 % 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 2022 sur la base de ces hypothèses s'élève à 311 558 euros (413 368 euros au 31 décembre 2021).

4. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 s'élève à 16 260 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. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement important n'est survenu depuis l'ouverture de l'exercice au 1er janvier 2023.

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 037 390
Distributions sur résultats antérieurs		6 285 284
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		5 752 106
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		4 185 718
	SOLDE	4 185 718
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 937 824

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 2022 un chiffre d'Affaires de 33 514 855 RMB Yuan (4 554 763 Euros), et une perte de -506 148.85 RMB Yuan (-68 787 Euros).

Les capitaux propres au 31 décembre 2022 sont de 14 238 527 RMB (1 935 056 euros).

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	892 434	532 901	359 533	446 428
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 503		17 503	17 503
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	188 569	151 480	37 089	13 071
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	38 522		38 522	32 560
ACTIF IMMOBILISE	1 256 230	685 175	571 055	627 971
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 726
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 709 148	197 649	13 511 500	15 818 904
Autres créances	6 057 439		6 057 439	1 019 660
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	7 000 000		7 000 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 894 816		7 894 816	15 406 676
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	103 246		103 246	84 506
ACTIF CIRCULANT	34 764 649	197 649	34 567 000	32 334 472
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	4 353		4 353	
TOTAL GENERAL	36 025 232	882 824	35 142 408	32 962 443

.../...

Extrait certifié conforme
Monsieur Monsieur Frank Frithjof Staffeld
Président



Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 170 270)	170 270	170 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport	376 936	376 936
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 526	26 526
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 178 374	5 702 232
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 185 718	5 761 425
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 937 824	12 037 390
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	945 387	941 034
Provisions pour charges		
PROVISIONS	945 387	941 034
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	894	712
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 150 150	18 485 905
Dettes fiscales et sociales	803 198	1 223 482
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	283 581	273 921
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	24 237 823	19 984 019
Ecarts de conversion passif	21 375	
TOTAL GENERAL	35 142 408	32 962 443

.../...

Extrait certifié conforme
Monsieur Monsieur Frank Frithjof Staffeld
Président





KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A.R.E.N.A. S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A.R.E.N.A. S.A.S.

Parc de Tréville, 2 Allée des Mousquetaires - 91078 BONDOUFLE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre, Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A.R.E.N.A. S.A.S.

Parc de Tréville, 2 Allée des Mousquetaires - 91070 BONDOUFLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée générale de la société A.R.E.N.A. 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 A.R.E.N.A. S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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

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

Paris La Défense, le 13 juin 2023

KPMG S.A.

Jean-Charles Simon

Associé

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	892 434	532 901	359 533	446 428
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	17 503		17 503	17 503
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	188 569	151 480	37 089	13 071
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	38 522		38 522	32 560
ACTIF IMMOBILISE	1 256 230	685 175	571 055	627 971
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 726
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 709 148	197 649	13 511 500	15 818 904
Autres créances	6 057 439		6 057 439	1 019 660
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	7 000 000		7 000 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 894 816		7 894 816	15 406 676
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	103 246		103 246	84 506
ACTIF CIRCULANT	34 764 649	197 649	34 567 000	32 334 472
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	4 353		4 353	
TOTAL GENERAL	36 025 232	882 824	35 142 408	32 962 443

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 170 270)	170 270	170 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport	376 936	376 936
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 526	26 526
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 178 374	5 702 232
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 185 718	5 761 425
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 937 824	12 037 390
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	945 387	941 034
Provisions pour charges		
PROVISIONS	945 387	941 034
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	894	712
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 150 150	18 485 905
Dettes fiscales et sociales	803 198	1 223 482
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	283 581	273 921
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	24 237 823	19 984 019
Ecarts de conversion passif	21 375	
TOTAL GENERAL	35 142 408	32 962 443

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				439 819
Autres produits			559	192
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 201 687	28 119 825
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			15 272 062	16 956 442
Impôts, taxes et versements assimilés			231 239	260 366
Salaires et traitements			2 305 113	2 133 601
Charges sociales			703 819	658 850
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			94 255	17 241
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				291 034
Autres charges			622	264
CHARGES D'EXPLOITATION			18 607 109	20 317 798
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 594 578	7 802 027
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			21 158	20
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			45 928	13 101
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			67 087	13 122
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 353	
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			43 756	38 106
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			48 109	38 106
RESULTAT FINANCIER			18 978	-24 985
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 613 555	7 777 042

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 239	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 239	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	366	25 687
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	366	25 687
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 873	-25 687
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 431 711	1 989 930
TOTAL DES PRODUITS	24 273 012	28 132 947
TOTAL DES CHARGES	20 087 294	22 371 522
BENEFICE OU PERTE	4 185 718	5 761 425

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 règlementaires.

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	909 938		
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	107 341		31 378
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	157 191		31 378
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 560		5 961
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 968		5 961
TOTAL GENERAL	1 218 891		37 340

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			909 938	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			49 850	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			138 719	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			188 569	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			38 522	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			156 929	
TOTAL GENERAL			1 256 230	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	794			794
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	446 006	86 895		532 901
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	446 800	86 895		533 695
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	45 659	2 245		47 904
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 461	5 115		103 576
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	144 120	7 360		151 480
TOTAL GENERAL	590 920	94 255		685 175

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		4 353		4 353
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	941 034			941 034
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	941 034	4 353		945 387
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	197 649			197 649
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	197 649			197 649
TOTAL GENERAL	1 138 683	4 353		1 143 036
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		4 353		
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	38 522	38 522	
Clients douteux ou litigieux	198 799	198 799	
Autres créances clients	13 510 349	13 510 349	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	447 801	447 801	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	812 799	812 799	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	13 000	13 000	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 783 838	4 783 838	
Charges constatées d'avance	103 246	103 246	
TOTAL GENERAL	19 908 355	19 908 355	

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	894	894		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 150 150	23 150 150		
Personnel et comptes rattachés	505 629	505 629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	248 453	248 453		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	16 354	16 354		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	32 761	32 761		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	283 581	283 581		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	24 237 823	24 237 823		

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
Produits exceptionnels sur opération de gestion	4 239	
TOTAL	4 239	

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>16 664 449,30</u>
<u>DETTES FOURBISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>16 073 627,75</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	9 393 170,11
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	6 680 457,64
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>0,00</u>
41981000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	0,00
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>589 927,16</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	177 099,71
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	328 529,60
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	71 090,97
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	0,00
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	274,44
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	12 932,44
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>0,00</u>
46800000 NOTE DE FRAIS	0,00
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>894,39</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	894,39

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	103 246,25	84 505,67	18 740,58
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		103 246,25	84 505,67	18 740,58

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	1 281 398,64	2 209 945,08	-928 546,44
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 281 398,64	2 209 945,08	-928 546,44
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	4 765 005,75	259,20	4 764 746,55
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE	18 751,17		18 751,17
TOTAL AUTRES CREANCES		4 783 756,92	259,20	4 783 497,72
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		6 065 155,56	2 210 204,28	3 854 951,28

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	5 613 555	1 430 724	4 182 831
Résultat exceptionnel à court terme	3 873	987	2 886
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	5 617 428	1 431 711	4 185 717

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Chiffres d'Affaires	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815	-12,57 %
TOTAL	8 762 225	15 436 902	24 199 127	27 679 815	-12,57 %

CHIFFRES D’AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2022 est de 24 199 127 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 5 322 255 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 480 492 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 4 180 876 Euros
- Refacturations de comptoirs : 877 034 Euros
- Prestations de services Export : 10 670 540 Euros
- Refacturation de frais : 667 931 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 14 381 754 euros pour l'exercice 2022 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 9 258 826 €
- Allié n° 2 : 3 523 546 €
- Allié n° 3 : 1 543 197 €
- Allié n° 4 : 56 185 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 7 498 861 euros et les charges de 10 827 580 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 22 salariés au 31 Décembre 2022 (18 cadres et 4 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2022 en fonction de leur ancienneté théorique le jour de leur départ en retraite, conformément à la recommandation n° 2013-02 de l'autorité des Normes Comptables.

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

- Taux d'augmentation de salaire 2.5% pour les cadres, 2% pour les AGM, 1.5% pour les employés,
- Turnover : taux dégressif en fonction de l'âge
- Taux d'actualisation : 3.84%
- Taux de charges patronales : 48 % pour les cadres, 43 % pour les agents de maîtrises et 35 % 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 2022 sur la base de ces hypothèses s'élève à 311 558 euros (413 368 euros au 31 décembre 2021).

4. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2022 s'élève à 16 260 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. Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement important n'est survenu depuis l'ouverture de l'exercice au 1er janvier 2023.

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		12 037 390
Distributions sur résultats antérieurs		6 285 284
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		5 752 106
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		4 185 718
	SOLDE	4 185 718
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		9 937 824

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 2022 un chiffre d'Affaires de 33 514 855 RMB Yuan (4 554 763 Euros), et une perte de -506 148.85 RMB Yuan (-68 787 Euros).

Les capitaux propres au 31 décembre 2022 sont de 14 238 527 RMB (1 935 056 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 22 JUIN 2023

.../...

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 2022 font apparaître un bénéfice net comptable de 4.185.717,80 euros, décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

- résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé :	4.185.717,80 €
- auquel s'ajoute le montant du poste « autres réserves » :	5.178.374,00 €
- représentant un bénéfice distribuable s'élevant à :	9.364.091,80 €
- distribution à titre de dividendes :	4.867.145,00 €
- solde au poste « autres réserves » :	4.496.946,80 €

Il serait distribué à chacune des 17.027 actions composant le capital de la Société, un dividende d'environ **285,849 euros**, n'ouvrant pas droit à abattement dans la mesure où les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés.

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

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

Exercice	Dividende global	Dividende distribué par action
2019	4.097.991 euros (*)	240,67 euros
2020	4.386.778 euros (*)	257,636 euros
2021	6.285.283 euros (*)	369,14 euros

(*)(non éligible à abattement)

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

Extrait certifié conforme
Monsieur Monsieur Frank Frithjof Staffeld
Président



