



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 2024

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

16 Avenue Carnot - 91300 MASSY

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° 143008010101 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.

16 Avenue Carnot - 91300 MASSY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 la collectivité des associés, 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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 17 juin 2025

KPMG SA

Jean-Charles SIMON

Associé

A.R.E.N.A SAS

16 Avenue Carnot

91300 MASSY

Comptes au 31/12/2024



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	892 434	706 691	185 743	272 638
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	455 853	154 862	300 991	330 639
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	50 537		50 537	52 499
ACTIF IMMOBILISE	1 518 026	862 347	655 679	774 184
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				28 843
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 163 774	477 041	17 686 733	13 691 403
Autres créances	1 635 614		1 635 614	1 653 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				3 000 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 572 913		8 572 913	4 693 529
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	199 000		199 000	220 192
ACTIF CIRCULANT	28 571 301	477 041	28 094 260	23 287 248
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 584
TOTAL GENERAL	30 089 327	1 339 389	28 749 938	24 063 016

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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)	3 698 830	4 496 947
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 227 146	3 018 832
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 499 709	8 089 511
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	193 232	942 618
Provisions pour charges		
PROVISIONS	193 232	942 618
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 219	1 209
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 499 891	13 116 240
Dettes fiscales et sociales	1 988 731	1 538 004
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	563 416	374 117
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 053 257	15 029 568
Ecarts de conversion passif	3 740	1 318
TOTAL GENERAL	28 749 938	24 063 016

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 019 046	17 317 937	26 336 982	21 878 683
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 019 046	17 317 937	26 336 982	21 878 683
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 500	8 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			941 034	
Autres produits			3 507	9 288
PRODUITS D'EXPLOITATION			27 290 023	21 895 971
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 530 016	14 506 826
Impôts, taxes et versements assimilés			210 088	200 273
Salaires et traitements			2 367 040	2 312 920
Charges sociales			724 639	753 342
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			132 308	107 849
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			108 072	171 320
Dotations aux provisions			193 232	
Autres charges			860	178
CHARGES D'EXPLOITATION			20 266 255	18 052 708
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 023 768	3 843 263
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			48 650	200 156
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 584	4 353
Différences positives de change			9 011	22 712
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			29 641	
PRODUITS FINANCIERS			88 886	227 221
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 584
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			27 407	37 450
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			27 407	39 034
RESULTAT FINANCIER			61 479	188 187
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 085 246	4 031 449

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 359	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	46 359	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-46 359	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 811 741	1 012 617
TOTAL DES PRODUITS	27 378 909	22 123 191
TOTAL DES CHARGES	22 151 762	19 104 359
BENEFICE OU PERTE	5 227 146	3 018 832

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

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

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

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES

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

OPERATIONS EN DEVISES

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

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

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	794		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	892 434		
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.	224 661		
Matériel de transport			9 010
Matériel de bureau, informatique, mobilier	215 427		6 754
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	440 089		15 764
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	52 499		3 635
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	170 907		3 635
TOTAL GENERAL	1 504 223		19 400

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			892 434	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			224 661	
Matériel de transport			9 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			222 182	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			455 853	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 597	50 537	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 597	168 945	
TOTAL GENERAL		5 597	1 518 026	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	794			794
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	619 796	86 895		706 691
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	620 590	86 895		707 485
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	17 814	21 229		39 043
Matériel de transport		392		392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	91 635	23 792		115 427
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 449	45 413		154 862
TOTAL GENERAL	730 039	132 308		862 347

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							

ARENA - A.R.E.N.A SAS 16 Avenue Carnot 91300 MASSY		Provisions et dépréciations		Déclaration au 31/12/2024	
Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice	
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	 1 584		 1 584		
	941 034	193 232	941 034	193 232	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	942 618	193 232	942 618	193 232	
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 Autres dépréciations	 368 969	 108 072		477 041	
DEPRECIATIONS	368 969	108 072		477 041	
TOTAL GENERAL	1 311 587	301 304	942 618	670 273	
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		301 304	941 034 1 584		
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	50 537	50 537	
Clients douteux ou litigieux	478 192	478 192	
Autres créances clients	17 685 582	17 685 582	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 398 820	1 398 820	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	236 794	236 794	
Charges constatées d'avance	199 000	199 000	
TOTAL GENERAL	20 048 925	20 048 925	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 219	1 219		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 499 891	16 499 891		
Personnel et comptes rattachés	489 915	489 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 651	256 651		
Etat : impôt sur les bénéfices	582 647	582 647		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	602 475	602 475		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	57 043	57 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	70 892	70 892		
Autres dettes	492 524	492 524		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 053 257	19 053 257		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

DETAIL DES CHARGES A
PAYER

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>14 691 797,74</u>
<u>DETTES FOURBISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>14 088 397,15</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	8 689 213,18
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	5 399 183,97
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>18 100,11</u>
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	17 560,69
41981000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	539,42
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>580 998,16</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	170 477,41
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	319 437,77
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	71 042,51
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 103,41
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 134,05
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	15 803,01
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>3 083,42</u>
46800000 NOTE DE FRAIS	3 083,42
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>1 218,90</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1218,9

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	198 999,97	220 191,88	-21 191,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		198 999,97	220 191,88	-21 191,91

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FAE GROUPE	9 874,40	5 074,08	4 800,32
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	3 515 897,86	2 913 791,81	602 106,05
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 525 772,26	2 918 865,89	606 906,37
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	94 104,05		94 104,05
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE	137 294,20	3 237,04	134 057,16
TOTAL AUTRES CREANCES		231 398,25	3 237,04	228 161,21
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 757 170,51	2 922 102,93	835 067,58

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 085 246	1 823 672	5 261 574
Résultat exceptionnel à court terme	-46 359	-11 931	-34 428
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	7 038 887	1 811 741	5 227 146

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
Chiffres d'Affaires	9 019 045	17 317 937	26 336 982	21 878 683	20,38 %
TOTAL	9 019 045	17 317 937	26 336 982	21 878 683	20,38 %

CHIFFRES D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2024 est de 26 336 982 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 5 957 444 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 328 332 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 4 495 691 Euros
- Refacturations de comptoirs : 681 014 Euros
- Prestations de services Export : 12 367 174 Euros
- Refacturation de frais : 507 327 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 15 517 677 euros pour l'exercice 2024 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 9 726 041 €
- Allié n° 2 : 3 542 301 €
- Allié n° 3 : 2 119 766 €
- Allié n° 4 : 129 569 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 7 463 585 euros et les charges de 12 833 367 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 18 salariés au 31 Décembre 2024 (14 cadres et 4 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2024 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 3% pour les cadres, 3% pour les AGM, 2.5% pour les employés,
- Turnover : taux dégressif en fonction de l'âge
- Taux d'actualisation : 3.4%
- Taux de charges patronales : 48 % pour les cadres, 41 % pour les agents de maîtrises et 34 % 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 2024 sur la base de ces hypothèses s'élève à 475 169 euros (443 764 euros au 31 décembre 2023).

3. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024 s'élève à 17 160 euros.

4. Identité de la société mère consolidant les comptes

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

5. Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important n'est survenu depuis l'ouverture de l'exercice au 1er janvier 2024.

ARENA - A.R.E.N.A SAS 16 Avenue Carnot 91300 MASSY		Variation des capitaux propres		Déclaration au 31/12/2024	
Situation à l'ouverture de l'exercice				Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs				8 089 511	
Distributions sur résultats antérieurs				3 816 949	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs				4 272 562	
Variations en cours d'exercice		En moins		En plus	
Variations du capital					
Variations des primes liées au capital					
Variations des réserves					
Variations des subventions d'investissement					
Variations des provisions réglementées					
Autres variations					
Résultat de l'exercice				5 227 146	
SOLDE				5 227 146	
Situation à la clôture de l'exercice				Solde	
Capitaux propres avant répartition				9 499 708	

ARENA - A.R.E.N.A SAS
16 Avenue Carnot
91300 MASSY

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2024

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.

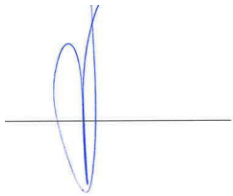
Elle a réalisé au titre de l'année 2024 un chiffre d'Affaires de 34 377 340,45 RMB Yuan (4 533 295,59 Euros), et un bénéfice de 1 581 248,58 RMB Yuan (208 517,21 Euros).
Les capitaux propres au 31 décembre 2024 sont de 9 571 005,66 RMB (1 262 116,18 euros).

A.R.E.N.A SAS

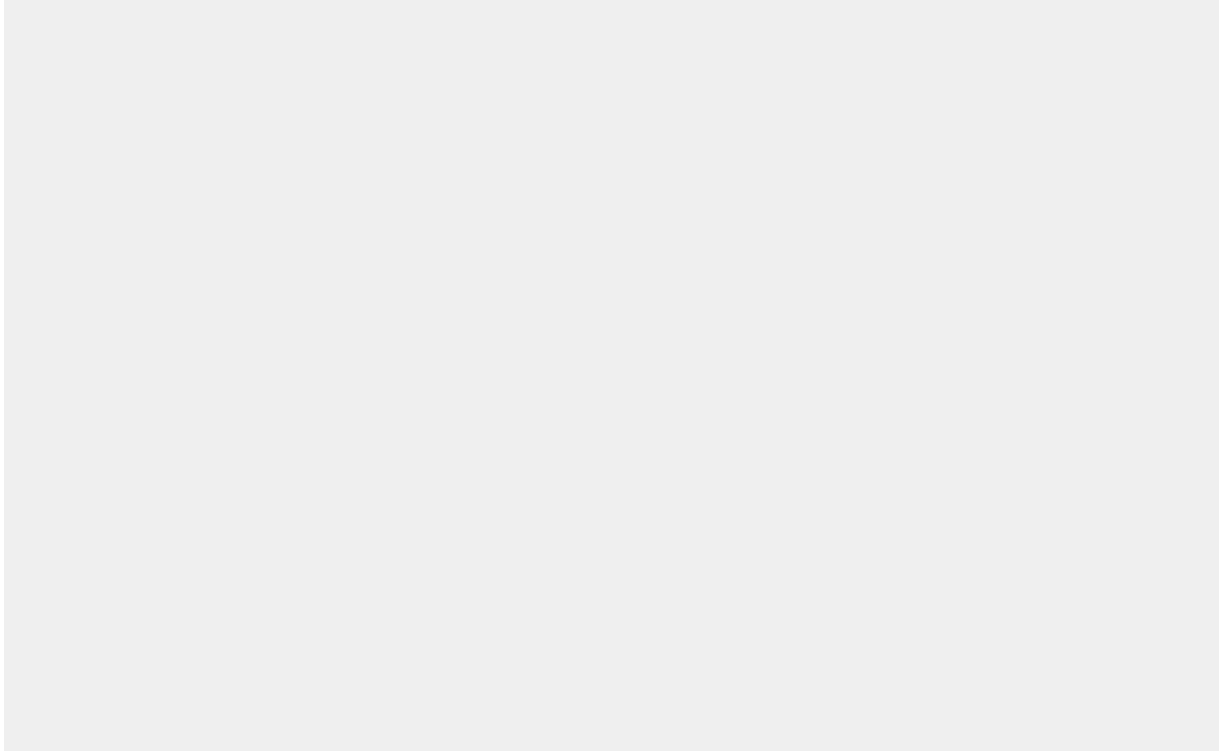
16 Avenue Carnot

91300 MASSY

Certifié conforme

A handwritten signature in blue ink is positioned over a thin horizontal line. The signature is stylized, featuring a large loop on the left and a vertical stroke on the right.

Comptes au 31/12/2024



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	794	794		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	892 434	706 691	185 743	272 638
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	455 853	154 862	300 991	330 639
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	50 537		50 537	52 499
ACTIF IMMOBILISE	1 518 026	862 347	655 679	774 184
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				28 843
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	18 163 774	477 041	17 686 733	13 691 403
Autres créances	1 635 614		1 635 614	1 653 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				3 000 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 572 913		8 572 913	4 693 529
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	199 000		199 000	220 192
ACTIF CIRCULANT	28 571 301	477 041	28 094 260	23 287 248
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 584
TOTAL GENERAL	30 089 327	1 339 389	28 749 938	24 063 016

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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)	3 698 830	4 496 947
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 227 146	3 018 832
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 499 709	8 089 511
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	193 232	942 618
Provisions pour charges		
PROVISIONS	193 232	942 618
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 219	1 209
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 499 891	13 116 240
Dettes fiscales et sociales	1 988 731	1 538 004
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	563 416	374 117
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	19 053 257	15 029 568
Ecarts de conversion passif	3 740	1 318
TOTAL GENERAL	28 749 938	24 063 016

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 019 046	17 317 937	26 336 982	21 878 683
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 019 046	17 317 937	26 336 982	21 878 683
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 500	8 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			941 034	
Autres produits			3 507	9 288
PRODUITS D'EXPLOITATION			27 290 023	21 895 971
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 530 016	14 506 826
Impôts, taxes et versements assimilés			210 088	200 273
Salaires et traitements			2 367 040	2 312 920
Charges sociales			724 639	753 342
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			132 308	107 849
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			108 072	171 320
Dotations aux provisions			193 232	
Autres charges			860	178
CHARGES D'EXPLOITATION			20 266 255	18 052 708
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 023 768	3 843 263
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			48 650	200 156
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 584	4 353
Différences positives de change			9 011	22 712
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			29 641	
PRODUITS FINANCIERS			88 886	227 221
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1 584
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			27 407	37 450
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			27 407	39 034
RESULTAT FINANCIER			61 479	188 187
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 085 246	4 031 449

ARENA - A.R.E.N.A SAS 16 Avenue Carnot 91300 MASSY	Compte de résultat	Déclaration au 31/12/2024
Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	46 359	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	46 359	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-46 359	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 811 741	1 012 617
TOTAL DES PRODUITS	27 378 909	22 123 191
TOTAL DES CHARGES	22 151 762	19 104 359
BENEFICE OU PERTE	5 227 146	3 018 832

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

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

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

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

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

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES IMMOBILISES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

CREANCES

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

OPERATIONS EN DEVISES

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

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

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

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

Rubriques	Début d'exercice	Révaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	794		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	892 434		
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.	224 661		
Matériel de transport			9 010
Matériel de bureau, informatique, mobilier	215 427		6 754
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	440 089		15 764
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	118 408		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	52 499		3 635
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	170 907		3 635
TOTAL GENERAL	1 504 223		19 400

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			794	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			892 434	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			224 661	
Matériel de transport			9 010	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			222 182	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			455 853	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			118 408	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		5 597	50 537	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 597	168 945	
TOTAL GENERAL		5 597	1 518 026	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	794			794
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	619 796	86 895		706 691
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	620 590	86 895		707 485
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	17 814	21 229		39 043
Matériel de transport		392		392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	91 635	23 792		115 427
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 449	45 413		154 862
TOTAL GENERAL	730 039	132 308		862 347

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							

ARENA - A.R.E.N.A SAS 16 Avenue Carnot 91300 MASSY	Provisions et dépréciations			Déclaration au 31/12/2024	
Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice	
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	1 584		1 584		
	941 034	193 232	941 034	193 232	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	942 618	193 232	942 618	193 232	
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 Autres dépréciations	368 969	108 072		477 041	
DEPRECIATIONS	368 969	108 072		477 041	
TOTAL GENERAL	1 311 587	301 304	942 618	670 273	
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		301 304	941 034 1 584		
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	50 537	50 537	
Clients douteux ou litigieux	478 192	478 192	
Autres créances clients	17 685 582	17 685 582	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 398 820	1 398 820	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	236 794	236 794	
Charges constatées d'avance	199 000	199 000	
TOTAL GENERAL	20 048 925	20 048 925	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 219	1 219		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 499 891	16 499 891		
Personnel et comptes rattachés	489 915	489 915		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 651	256 651		
Etat : impôt sur les bénéfices	582 647	582 647		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	602 475	602 475		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	57 043	57 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	70 892	70 892		
Autres dettes	492 524	492 524		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	19 053 257	19 053 257		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
TOTAL	<u>14 691 797,74</u>
<u>DETTES FOURBISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u>	<u>14 088 397,15</u>
40810000 FOURNISSEURS FNP GROUPE	8 689 213,18
40811000 FOURNISSEURS FNP HORS GROUPE	5 399 183,97
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>18 100,11</u>
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	17 560,69
41981000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR GROUPE	539,42
<u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u>	<u>580 998,16</u>
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	170 477,41
42860000 PERS PROV PFA + CHARGES	319 437,77
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	71 042,51
44861000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 103,41
44862000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 134,05
44865000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	15 803,01
<u>AUTRES DETTES</u>	<u>3 083,42</u>
46800000 NOTE DE FRAIS	3 083,42
<u>INTERETS COURIS A PAYER</u>	<u>1 218,90</u>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	1218,9

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	198 999,97	220 191,88	-21 191,91
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		198 999,97	220 191,88	-21 191,91

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FAE GROUPE	9 874,40	5 074,08	4 800,32
41811000	CLIENTS FAE HORS GROUPE	3 515 897,86	2 913 791,81	602 106,05
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		3 525 772,26	2 918 865,89	606 906,37
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURN. AVOIRS A RECEVOIR GROUPE	94 104,05		94 104,05
40981000	FOURN. AVOIR A RECEVOIR HORS GROUPE	137 294,20	3 237,04	134 057,16
TOTAL AUTRES CREANCES		231 398,25	3 237,04	228 161,21
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 757 170,51	2 922 102,93	835 067,58

Répartition de l'impôt sur les
bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	7 085 246	1 823 672	5 261 574
Résultat exceptionnel à court terme	-46 359	-11 931	-34 428
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	7 038 887	1 811 741	5 227 146

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
Chiffres d'Affaires	9 019 045	17 317 937	26 336 982	21 878 683	20,38 %
TOTAL	9 019 045	17 317 937	26 336 982	21 878 683	20,38 %

CHIFFRES D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires total 2024 est de 26 336 982 € et s'analyse comme suit :

- Prestations de services France : 5 957 444 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) France : 2 328 332 Euros
- Prestations de services (rémunérations conventions) Export : 4 495 691 Euros
- Refacturations de comptoirs : 681 014 Euros
- Prestations de services Export : 12 367 174 Euros
- Refacturation de frais : 507 327 Euros

Le chiffre d'affaires réalisé avec les fournisseurs de marques Nationales pour le compte des 4 alliés membres de l'alliance est de 15 517 677 euros pour l'exercice 2024 et se répartit de la manière suivante :

- Allié n° 1 : 9 726 041 €
- Allié n° 2 : 3 542 301 €
- Allié n° 3 : 2 119 766 €
- Allié n° 4 : 129 569 €

Les revenus avec les parties liées représentent un montant de 7 463 585 euros et les charges de 12 833 367 euros.

AUTRES INFORMATIONS

1. Effectifs

Les effectifs, y compris les expatriés, sont de 18 salariés au 31 Décembre 2024 (14 cadres et 4 non-cadres).

2. Engagements de retraite

Les indemnités légales et conventionnelles sont évaluées pour chacun des salariés présents au 31 décembre 2024 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 3% pour les cadres, 3% pour les AGM, 2.5% pour les employés,
- Turnover : taux dégressif en fonction de l'âge
- Taux d'actualisation : 3.4%
- Taux de charges patronales : 48 % pour les cadres, 41 % pour les agents de maîtrises et 34 % 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 2024 sur la base de ces hypothèses s'élève à 475 169 euros (443 764 euros au 31 décembre 2023).

3. Honoraires et commissariat aux comptes

Le montant des honoraires de commissariat aux comptes au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024 s'élève à 17 160 euros.

4. Identité de la société mère consolidant les comptes

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

5. Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important n'est survenu depuis l'ouverture de l'exercice au 1er janvier 2024.

ARENA - A.R.E.N.A SAS 16 Avenue Carnot 91300 MASSY		Variation des capitaux propres		Déclaration au 31/12/2024	
Situation à l'ouverture de l'exercice				Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs				8 089 511	
Distributions sur résultats antérieurs				3 816 949	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs				4 272 562	
Variations en cours d'exercice		En moins		En plus	
Variations du capital					
Variations des primes liées au capital					
Variations des réserves					
Variations des subventions d'investissement					
Variations des provisions réglementées					
Autres variations					
Résultat de l'exercice				5 227 146	
SOLDE				5 227 146	
Situation à la clôture de l'exercice				Solde	
Capitaux propres avant répartition				9 499 708	

ARENA - A.R.E.N.A SAS
16 Avenue Carnot
91300 MASSY

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2024

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 2024 un chiffre d'Affaires de 34 377 340,45 RMB Yuan (4 533 295,59 Euros), et un bénéfice de 1 581 248,58 RMB Yuan (208 517,21 Euros).
Les capitaux propres au 31 décembre 2024 sont de 9 571 005,66 RMB (1 262 116,18 euros).

A.R.E.N.A.
Société par actions simplifiée au capital de 170.270 euros
Siège social : Immeuble Carnot-Plaza - 16 avenue Carnot - 91300 MASSY
434 657 961 RCS EVRY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 JUIN 2025

.../...

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, d'un montant de 26.526,30 euros, 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 2024 font apparaître un bénéfice net comptable de 5.227.146,28 euros,
- **décide** d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de 5.227.146,28 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice	5.227.146,28 euros
- Auquel s'ajoute le poste « Autres réserves »	3.698.830,18 euros

Formant un total distribuable de	8.925.976,46 euros
----------------------------------	--------------------

De la manière suivante :

- Distribution à titre de dividendes	4.704.432,00 euros
- Solde au poste « Autres réserves »	4.221.544,46 euros

Il sera distribué à chacune des 17.027 actions composant le capital de la Société, un dividende d'environ 276,2925 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
2021	6.285.283 euros (*)	369,14 euros
2022	4.867.145 euros (*)	285,849 euros

2023	3.816.949 euros (*)	224,170 euros
------	---------------------	---------------

(*) (non éligible à abattement)

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

19/06/2025

Extrait certifié conforme
Monsieur Jacques Noiré
Président

