Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/05/2026 - 7943 - 1994 B 00013 - 393 506 704 - ARCANE

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

In Extenso

SAS ARCANE

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2025

ZI DU BOIS MARIE
85190 AIZENAY
SIRET : 39350670400021

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL

IN EXTENSO LA ROCHE SUR YON
Parc d'activité de Beaupuy 2
85000 MOUILLERON LE CAPTIF

Tél : 02 51 24 07 90
02 51 36 31 11

ARCANE

N°2050 - 2026

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	31/12/2025 ③
Capital souscrit non appelé I	AA			
Frais d'établissement	AB		AC	
Frais de développement	CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	184 736	AG 96 983	87 753
Fonds commercial (1)	AH	15 245	AI	15 245
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM	
Terrains	AN		AO	
Constructions	AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	202 011	AS 152 512	49 499
Autres immobilisations corporelles	AT	359 665	AU 248 787	110 878
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
Participations (2)	CS		CT	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)	CU		CV	
Créances rattachées à des participations (2)	BB	161 609	BC	161 609
Autres titres immobilisés (2)	BD	1 489	BE	1 489
Prêts (2)	BF		BG	
Autres immobilisations financières (2)	BH	1 000	BI	1 000
TOTAL II	BJ	**925 755**	BK **498 283**	**427 473**
Matières premières, approvisionnements	BL	9 055	BM	9 055
En cours de production - de biens	BN	23 598	BO	23 598
En cours de production - de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
Marchandises	BT	496 000	BU	496 000
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	894 873	BY 21 377	873 496
Autres créances (3)	BZ	35 737	CA	35 737
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE	
Disponibilités	CF	301 385	CG	301 385
Charges constatées d'avance (3)	CH	47 316	CI	47 316
TOTAL III	CJ	**1 807 963**	CK **21 377**	**1 786 586**
Frais d'émission d'emprunts IV	CW			
Primes de remboursement des emprunts V	CM			
Ecarts de conversion actif et diff. d'évaluation VI	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**2 733 718**	IA **519 659**	**2 214 059**

Clause de réserve de propriété :				
Immobilisations	(1) Droit au bail			
Stocks	(2) A moins d'1 an	CP	161 609	
Créances	(3) A plus d'1 an	CR	25 095	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

				Net	31/12/2025
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	93 712	DA		93 712
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD		9 600
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG		1 140 696
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI		79 538
Subventions d'investissement			DJ		11 011
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL		**1 334 556**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		110 705
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		66 702
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX		357 254
Dettes fiscales et sociales			DY		311 490
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Instrument financier à terme			DI		
Autres dettes			EA		30 482
Produits constatés d'avance (4)			EB		2 870
TOTAL IV			EC		**879 503**
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation		**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE		**2 214 059**

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	826 484
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 214 059 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 79 538 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Changement de méthode comptable – Première application du règlement ANC n°2022-06

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Evenements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise applique le règlement 2022-06 à compter de l'exercice clôturant au 31/12/2025.

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 sont présentés ci-après :

- **Subventions d'investissement**

La quote-part de subventions d'investissement virée au résultat au titre de l'exercice 2025 s'élève à 19 906.52€ et est désormais présentée en résultat d'exploitation, alors qu'elle était comptabilisée sur les exercices antérieurs en résultat exceptionnel.

- **Remboursements de frais de personnel**

Les remboursements de frais de personnel comptabilisés en 2025 s'élèvent à 39 896.03€ et sont présentés en diminution des charges de personnel, alors qu'ils étaient enregistrés sur les exercices antérieurs en transferts de charges.

- **Indemnités d'assurance**

Les indemnités d'assurance comptabilisées en 2025 s'élèvent à 783.01€ et sont présentées en autres produits d'exploitation, alors qu'elles étaient enregistrées en résultat exceptionnel.

- **Amendes et pénalités**

Les amendes et pénalités comptabilisées au cours de l'exercice 2025 s'élèvent à 385 € et sont présentées en charges d'exploitation, alors qu'elles étaient comptabilisées sur les exercices antérieurs en résultat exceptionnel.

Informations relatives aux operations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé à son coût d'acquisition, hors droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.
Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Amortissement du fonds commercial

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait donc l'objet d'aucun amortissement.

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur d'usage du fonds commercial, déterminée selon la méthode des flux nets de trésorerie actualisés, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels 1 à 5 ans,
- Installations générales 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 1 à 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 2 à 5 ans,
- Mobilier 3 à 10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les en-cours de production sont valorisés au prix de revient comprenant les consommations au prix d'achat et le temps de fabrication au prix de revient.

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants des engagements pris en matière de pensions, complémentes de retraite, indemnités diverses assimilées, sont estimées à 131 950€. Ces engagements sont couverts par une assurance spécifique auprès de Malakoff. Au cours de l'exercice 2025, il n'a été versé aucune somme sur ce contrat.

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	254 792	8 472	78 528	184 736
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
[illegible]	[illegible]	8 472	78 528	[illegible]
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	179 054	28 528	5 571	202 011
Autres immobilisations corporelles	355 883	8 830	5 047	359 665
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations	76 168			161 609
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 447	1 050	50 008	1 489
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000			1 000
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements				Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	8 472			8 472		
Total immobilisations corporelles	37 358			37 358		
Total immobilisations financières	1 050			1 050		
[illegible]	[illegible]			[illegible]		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	78 528			78 528		
Total immobilisations corporelles	10 618			10 618		
Total immobilisations financières	50 008			50 008		
[illegible]	[illegible]			[illegible]		

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	141 641	33 870	78 528	96 983
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	145 577	12 506	5 571	152 512
Autres immobilisations corporelles	211 962	41 873	5 047	248 787
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Immobilisations financières				
[illegible]				
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

		Ventilation des dotations			
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	33 870				
Immobilisations corporelles	54 379				
Immobilisations financières					
[illegible]	[illegible]				

		Ventilation des diminutions		
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	78 528			
Immobilisations corporelles	10 618			
Immobilisations financières				
[illegible]	[illegible]			

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions réglementées pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour :				
- Pensions et obligations similaires				
- Restructurations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires				
- Gros entretien ou grandes révisions				
- Remise en état				
Autres provisions pour charges				

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
[illegible]				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
[illegible]				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
[illegible]				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	17 239	4 138		21 377
Autres dépréciations				
[illegible]	17 239	4 138		21 377
[illegible]	17 239	4 138		21 377

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	161 609	161 609	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	25 095		25 095
Autres créances clients	869 778	869 778	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 598	3 598	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
Impôts sur les bénéfices	21 774	21 774	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 375	9 375	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	490	490	
Charges constatées d'avance	47 316	47 316	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	361	361		
	- A plus d'1 an à l'origine	110 342	57 325	53 018	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		357 254	357 254		
Personnel et comptes rattachés		131 723	131 723		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		115 189	115 189		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		59 869	59 869		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		4 709	4 709		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		97 185	97 185		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		2 870	2 870		
		[illegible]	[illegible]	[illegible]	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 20 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 90 310

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	243 834	48 767	227 849	15 985
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	49 758	186 592	12 439			2 438
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						

Commentaires : néant

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	14 877
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	131 950
TOTAL	146 827

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	14	16
Employés	6	5
Ouvriers	12	14
TOTAL	32	35

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 857	16.00000	93 712
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 857	16.00000	93 712

Commentaire

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Fonds commercial

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	15 245			15 245	
TOTAL	15 245			15 245	

Informations concernant les entreprises liees

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

POSTE DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées pardes effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations			
Créances rattachées à des participations		161 609	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations		161 609	
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé, non versé			
Total créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 650		
Autres dettes			
Total dettes	2 650		

POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées pardes effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS			
Produit financiers		5 274	
Charges financières			
Total		5 274	

Docusign Envelope ID: 94E85C2D-6B2F-4DDB-82CD-7CF050152D75

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations	5 274	6 318
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	11 571	
Autres créances	500	1 007
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		10 650
TOTAL	17 345	17 974

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations	5 274.37	6 317.53
267800 INTERETS COURUS S/CREANCES RATTAC.	5 274.37	6 317.53
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	11 571.02	
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 571.02	
Autres créances	500.00	1 006.54
409820 FOURNISSEURS AVOIR A REC		1 006.54
439000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	500.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		10 649.80
518800 INTERETS COURUS A RECEVOIR		10 649.80
TOTAL	17 345.39	17 973.87

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 571	9 134
Dettes fiscales et sociales	182 064	195 226
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	185 634	204 359

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 571.06	9 133.51
408100 FACTURES NON PARVENUES	3 571.06	9 133.51
Dettes fiscales et sociales	182 063.77	195 225.87
428200 CONGES A PAYER	123 119.23	134 418.89
428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	8 480.00	9 888.00
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	46 264.82	47 556.98
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	2 884.00	3 362.00
448100 État - Charges à Payer	104.00	
448160 État - Charges à Payer	1 211.72	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	185 634.83	204 359.38

ARCANE
Société par actions simplifiée
au capital de 93 712 euros
Siège social : 21 Route du Poiré ZA du Bois Marie
85190 AIZENAY
393 506 704 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 9 AVRIL 2026

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 79 537,88 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	79 537,88 euros

AFFECTATION

Dividendes

En totalité à titre de dividende	79 537,88 euros
Qui avec un prélèvement sur les Autres Réserves de	30 462,12 euros

Constitue une distribution de dividende d'un montant global de 110 000 euros.

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 18,78 euros (valeur arrondie).

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 31,4%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Présidente
La Société ARCANE CORP
Représentée par Monsieur Guy LALLAIN

