ASSISTANCE RISQUE CLIENT
« ARCA CONSEIL »
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : 12, rue Saint Fiacre – 75002 Paris
377 899 893 R.C.S PARIS
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE PRISES PAR ACTE SOUS-SEING PRIVE EN DATE DU 30 JUIN 2026

QUATRIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 402 692,45 euros ainsi qu'il suit :

- Le bénéfice de l'exercice..... **402 692,45 €**
- Augmenté du report à nouveau ..... **712 634,29 €**
  ..... _____
- Le solde, soit la somme de ..... **1 115 326,74 €**

Affecté :

- au compte de report à nouveau ..... **1 115 326,74 €**

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte qu'un dividende de 1 500 000 € a été distribué au titre de l'exercice 2024, et qu'aucun dividende n'avait été distribué au titre des deux exercices précédents.

CERTIFIE CONFORME
Par le Président



Bilan Actif

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	282 772	278 731	4 041	7 135
Fonds commercial	457 808	237 808	220 000	220 000
Autres immobilisations incorporelles	559 358	507 758	51 600	40 000
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 299 938**	**1 024 297**	**275 641**	**267 135**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 530 209	1 106 376	423 833	519 291
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 530 209**	**1 106 376**	**423 833**	**519 291**
Immobilisations financières				
Participations	177 000		177 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 098		46 098	47 048
TOTAL immobilisations financières :	**223 098**		**223 098**	**47 048**
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**3 053 245**	**2 130 673**	**922 572**	**833 474**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 747 435	218 846	2 528 589	2 010 295
Autres créances	1 895 427		1 895 427	3 329 442
Charges constatées d'avance	9 263		9 263	30 321
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 652 125**	**218 846**	**4 433 279**	**5 370 059**
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	284 464		284 464	435 690
TOTAL valeurs mobilières de placement :	**284 464**		**284 464**	**435 690**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**4 936 589**	**218 846**	**4 717 743**	**5 805 749**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**7 989 834**	**2 349 519**	**5 640 314**	**6 639 224**

© Sage

Bilan Passif

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

PASSIF			Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital	dont versé	200 000	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			115 409	115 409
Report à nouveau			712 634	1 881 177
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			402 692	331 457
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**1 450 736**	**2 548 044**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)				
Provisions pour risques			26 900	26 900
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)			**26 900**	**26 900**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 202 375	1 356 541
Emprunts et dettes financières diverses (2)			137 588	98 686
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 596 256	1 574 649
Dettes fiscales et sociales			1 072 892	974 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			153 567	59 935
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III) (1)			**4 162 678**	**4 064 280**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			**5 640 314**	**6 639 224**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue	10 221 936	345 185	10 567 121	11 389 225
Montant net du chiffre d'affaires	**10 221 936**	**345 185**	**10 567 121**	**11 389 225**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			3 732	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions			242 999	344 880
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			21 369	62 189
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**10 835 221**	**11 796 293**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1)			6 789 050	8 080 546
Impôts, taxes et versements assimilés			51 446	46 682
Salaires			2 278 455	1 935 104
Cotisations sociales			913 659	797 133
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 552	215 496
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			193 093	263 237
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			950	
Autres charges			25 611	83 147
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**10 350 817**	**11 421 345**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**484 404**	**374 948**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**484 404**	**374 948**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		25
Autres intérêts et produits assimilés (2)	109 379	119 529
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**109 379**	**119 554**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	53 503	56 223
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	**53 503**	**56 223**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**55 876**	**63 331**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**540 280**	**438 279**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**5 436**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**(5 436)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	137 588	101 386
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**10 944 600**	**11 915 847**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**10 541 907**	**11 584 390**
BÉNÉFICE OU PERTE	**402 692**	**331 457**

(2) Dont produits concernant les entités liées
(3) Dont intérêts concernant les entités liées

© Sage

REGLES COMPTABLES

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Arca a acquis les titres de la société Argène. Le prix d'acquisition est de 177 000 € (taxes comprises).

Arca a versé des dividendes à la société FINACCA pour 1 500 000 € concernant l'approbation des comptes au 31 décembre 2024.

Au cours de l'exercice, la présidence de la société a été transféré de M. Salomon Benarroch à M. Julien Seroussi.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des règles et méthodes d'exercice à l'autre et de présentation des comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Le Règlement ANC 2022-06, homologué le 4 novembre 2022, est applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025. Ce Règlement a pour objet de moderniser les états financiers et le plan de comptes.

Les principaux changements apportés par ce Règlement sont :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des modèles de présentation du bilan, du compte de résultat et de l'information dans l'annexe des comptes.

L’impact de la nouvelle norme ANC 2022-06 sur les comptes annuels est le suivant :

- Les avantages en nature comptabilisés en « Salaires » : - 25 098 € ; l’ancienne présentation elles figuraient en « transfert de charges »

Immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires sont valorisés au coût d'acquisition. Ils comprennent pour l'essentiel des logiciels amortis linéairement sur une durée entre 3 et 5 ans prorata temporis, en fonction de la durée estimée d’utilisation de ces logiciels.

Les dépenses de recherche sont comptabilisées dans les charges de l’exercice au cours duquel elles sont engagées.

Les dépenses de développement des progiciels et solutions peuvent être immobilisées si les six conditions suivantes sont réunies :

- La faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L’intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre
- La capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle
- La façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables
- La disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- La capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

L'ensemble de ces coûts est amorti de façon linéaire sur une durée de 5 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.

Nature	Durée	Mode
Matériel technique	5	Linéaire
Agencements matériel	10	Linéaire
Agencements installations	10	Linéaire
Matériel de transport	2	Linéaire
Mobilier de bureau	4 et 10	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	4	Linéaire

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix d'acquisition. A la clôture de l'exercice, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'utilité est appréciée selon une approche multicritère tels que la quote-part des capitaux propres de la société concernée, multiple d'EBITDA, cash flows prévisionnels actualisés et ses perspectives.

Les frais d'acquisition de titres sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans, dont la première annuité a été réduite prorata temporis en fonction de la date d'acquisition des titres

Informations complémentaires

Les informations en matière d'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite revêtent un caractère peu significatif.

Les données communiquées sont exprimées en Euros, sauf indication contraire.

Informations complémentaires intégration fiscale

La SAS ARCA autorise la SAS FINACCA CAPITAL DEVELOPPEMENT, dont le siège est à Paris (75002) – 12 rue Saint Fiacre, à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats de la SAS ARCA en vue de la détermination du résultat d'ensemble du Groupe, conformément aux dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts à compter du 1er janvier 2023.

Modalités de répartition de l'IS

Les Filiales verseront à Finacca Capital Développement, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les Filiales auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

A ce titre le poste « impôts sur les bénéfices » se décompose comme suit :

Charges d'impôts sur les bénéfices = 137 558 €

Evénement Post Clôture

Il y a eu une TUP entre les sociétés ARCA et ARGENE en date du 14/02/2026.

L'exercice clôturé au 31122025 présente un montant total du bilan de 5 640 314 €
et dégage un résultat de 402 692 €

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123 L123-28 du Code de Commerce :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- indépendance des exercices

Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :

L'entité déroge-t-elle aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ?	☐ Oui ☐ Non
La durée de l'exercice comptable est-elle de 12 mois ?	☒ Oui ☐ Non
Date de clôture de l'exercice	31122025

© Sage

Liste des principales méthodes retenues :

Postes	Méthode comptable
Immobilisations incorporelles	Mode Linéaire - 3 à 5 ans Les concessions, brevets et droits similaires sont valorisés au coût d'acquisition.
Immobilisations Corporelles - Agencements installations	Mode Linéaire -5 ou 10 ans Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Immobilisations Corporelles - Matériel de bureau et informatique	Mode Linéaire ou Dégréssif - 4 ans Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Immobilisations financières - Titres de participation	Ils figurent au bilan à leur prix d'acquisition.A la clôture de l'exercice, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence.
Immobilisations financières - Frais sur titres	Mode dérogatoire - 5 ans

Méthode de référence définie à l'article 121-5

© Sage

Principes généraux :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur une durée de 5,00 ans.

Les fonds de commerce sont amortis sur une durée de 0,00 ans.
Les fonds de commerce sont constitués :
TUP OREF = 141 000 € / TUP TWS = 50 000 € / YSA = 220 000 € / MALI FUSION OREF = 46 808,09 €

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les autres valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constatée selon les principes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice.

Provisions pour risques et charges

Elles sont comptabilisées en fonction des risques évalués par notre Direction Générale et comptabilisées selon les normes en vigueur.

© Sage

Principes généraux (suite) :

Stocks

Néant

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation faisant l'objet d'une estimation individualisée est pratiquée lorsque des risques de non-recouvrement le justifient.

© Sage

Amortissements

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 à 5	Linéaire	671 395	3 094		674 489
TOTAL immobilisations incorporelles :			**671 395**	**3 094**		**674 489**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agenc. construction						
Installations techn. mat. et outillage industriel						
Inst. générales, agencements et divers	5 ou 10	Linéaire	615 826	86 877		702 702
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 et 10	Linéaire/Dégressif	395 092	8 581		403 673
Emballages récupérables et divers						
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 010 918**	**95 458**		**1 106 376**
TOTAL GÉNÉRAL			**1 682 313**	**98 552**		**1 780 865**

Dépréciations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	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	349 808			349 808
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Créances	268 752	193 093	242 999	218 846
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL GÉNÉRAL	**618 560**	**193 093**	**242 999**	**568 654**

© Sage

Immobilisations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisition,apport, création, virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 288 338		11 600
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 288 338**		**11 600**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements et divers	1 066 180		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	464 029		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 530 209**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			177 000
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 048		
TOTAL immobilisations financières :	**47 048**		**177 000**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 865 595**		**188 600**

RUBRIQUES	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Valeur d'origine
	Virement poste à poste	Cessions, mises hors service		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 299 938	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 299 938**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencement, aménagements				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Installations générales, agencements et divers			1 066 180	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			464 029	
Emballages récupérables et divers				
Immo. corporelles en cours, avances, acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 530 209**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations			177 000	
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		950	46 098	
TOTAL immobilisations financières :		**950**	**223 098**	
TOTAL GÉNÉRAL		**950**	**3 053 245**	

© Sage

État des échéances des dettes

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 202 375	79 540	997 835	125 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 596 256	1 596 256		
Personnel et comptes rattachés	318 433	318 433		
Sécurité sociale et autres organismes	256 118	256 118		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	481 063	481 063		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 277	17 277		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	137 588	137 588		
Autres dettes	153 567	153 567		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 162 678**	**3 039 843**	**997 835**	**125 000**

© Sage

Amortissements
Ventilation des augmentations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Amort début exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Amortis linéaire	Amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 à 5	Linéaire	671 395		3 094		
TOTAL immobilisations incorporelles :			**671 395**		**3 094**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Instal. générales, agenc. construction							
Installations techn., mat. et outillages industriels							
Installations générales, agencements et divers	5 ou 10	Linéaire	615 826		86 877		
Matériel de transport							
Matériel de bureau et mobilier informatique	4 et 10	Linéaire/Dégr	395 092		8 021	561	
Emballages récupérables et divers							
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 010 918**		**94 898**	**561**	
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL			**1 682 313**		**97 992**	**561**	

© Sage

Amortissements
Ventilation des diminutions

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions			Amort fin exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				674 489
TOTAL immobilisations incorporelles :				**674 489**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. construction				
Installations techn., mat. et outillages industriels				
Installations générales, agencements et divers				702 702
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				403 673
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				**1 106 376**
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL				**1 780 865**

© Sage

Immobilisations
Ventilation des augmentations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 288 338			11 600		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 288 338**			**11 600**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers	1 066 180					
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique	464 029					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 530 209**					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations				177 000		
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	47 048					
TOTAL immobilisations financières :	**47 048**			**177 000**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 865 595**			**188 600**		

© Sage

Immobilisations - Ventilation des diminutions

Ventilation des diminutions

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions					Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						1 299 938
TOTAL immobilisations incorporelles :						**1 299 938**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers						1 066 180
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						464 029
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :						**1 530 209**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						177 000
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			950			46 098
TOTAL immobilisations financières :			**950**			**223 098**
TOTAL GÉNÉRAL			**950**			**3 053 245**

© Sage

Fonds commercial

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
TUP OREF			141 000	141 000	141 000
TUP TWS			50 000	50 000	50 000
MALI FUSION OREF			46 808	46 808	46 808
FONDS COMMERCE YSA	220 000			220 000	
TOTAL	**220 000**		**237 808**	**457 808**	**237 808**

Fonds commercial inscrit au compte 203 du BILAN	457 808	(237 808)

Les fonds de commerce sont comptabilisé en compte #207

© Sage

Tableau des filiales et participations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus		Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
ARGENE	25 000	13 520	100	177 000	177 000			522 805	89 666	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

© Sage

État des échéances des créances

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	46 098		46 098
TOTAL de l'actif immobilisé :	**46 098**		**46 098**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	30 875		30 875
Autres créances clients	2 716 561	2 716 561	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	47 058	47 058	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 183	19 183	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	236 379	236 379	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 510 570	1 510 570	
Débiteurs divers	82 237	82 237	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 642 863**	**4 611 988**	**30 875**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 263	9 263	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 698 223**	**4 621 251**	**76 972**

© Sage

Effectif Moyen

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	14	
Ouvriers		
TOTAL	37	

© Sage

Composition du Capital Social

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	12500	16
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 en fin d'exercice	12500	16

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 09/06/26
Devise d'édition €

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	200 000			200 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	20 000			20 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	115 409			115 409
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	1 881 177		1 168 543	712 634
Résultat de l'exercice	331 457	402 692	331 457	402 692
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**2 548 044**	**402 692**	**1 500 000**	**1 450 736**

© Sage

Honoraires des commissaires aux comptes

Article 832-20

Honoraires afférent à la certification des comptes : 10 800 € hors taxes

Classification : Internal

ARCA Conseil Assistance Risque Client

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aca Nexia - Société par actions simplifiée au capital de 640 000 € - RCS Paris 331 057 406
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Membre indépendant de Nexia International
31, rue Henri Rochefort - 75017 Paris - France
+33 (0)1 47 66 77 88 - www. nexia-sa.fr

A l'Associé unique de la société ARCA Conseil Assistance Risque Client,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARCA Conseil Assistance Risque Client relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

4. 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.

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.

5. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance l'information suivante : au cours de l'exercice, votre société a pris le contrôle, au sens de l'article L.233-3 du code de commerce, de la société ARGENE.

6. 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.

7. 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, le 18 juin 2026

Le commissaire aux comptes,



Aca Nexia
Représenté par
Mikaël Jacques

Bilan Actif

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	282 772	278 731	4 041	7 135
Fonds commercial	457 808	237 808	220 000	220 000
Autres immobilisations incorporelles	559 358	507 758	51 600	40 000
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 299 938**	**1 024 297**	**275 641**	**267 135**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	1 530 209	1 106 376	423 833	519 291
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 530 209**	**1 106 376**	**423 833**	**519 291**
Immobilisations financières				
Participations	177 000		177 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	46 098		46 098	47 048
TOTAL immobilisations financières :	**223 098**		**223 098**	**47 048**
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**3 053 245**	**2 130 673**	**922 572**	**833 474**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	2 747 435	218 846	2 528 589	2 010 295
Autres créances	1 895 427		1 895 427	3 329 442
Charges constatées d'avance	9 263		9 263	30 321
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**4 652 125**	**218 846**	**4 433 279**	**5 370 059**
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	284 464		284 464	435 690
TOTAL valeurs mobilières de placement :	**284 464**		**284 464**	**435 690**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**4 936 589**	**218 846**	**4 717 743**	**5 805 749**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**7 989 834**	**2 349 519**	**5 640 314**	**6 639 224**

© Sage

Bilan Passif

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

PASSIF			Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital	dont versé	200 000	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			115 409	115 409
Report à nouveau			712 634	1 881 177
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			402 692	331 457
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			**1 450 736**	**2 548 044**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)				
Provisions pour risques			26 900	26 900
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)			**26 900**	**26 900**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 202 375	1 356 541
Emprunts et dettes financières diverses (2)			137 588	98 686
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 596 256	1 574 649
Dettes fiscales et sociales			1 072 892	974 469
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			153 567	59 935
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III) (1)			**4 162 678**	**4 064 280**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			**5 640 314**	**6 639 224**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue	10 221 936	345 185	10 567 121	11 389 225
Montant net du chiffre d'affaires	**10 221 936**	**345 185**	**10 567 121**	**11 389 225**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			3 732	
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions			242 999	344 880
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			21 369	62 189
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**10 835 221**	**11 796 293**
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1)			6 789 050	8 080 546
Impôts, taxes et versements assimilés			51 446	46 682
Salaires			2 278 455	1 935 104
Cotisations sociales			913 659	797 133
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			98 552	215 496
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			193 093	263 237
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			950	
Autres charges			25 611	83 147
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**10 350 817**	**11 421 345**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**484 404**	**374 948**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**484 404**	**374 948**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		25
Autres intérêts et produits assimilés (2)	109 379	119 529
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**109 379**	**119 554**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	53 503	56 223
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)	**53 503**	**56 223**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**55 876**	**63 331**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**540 280**	**438 279**
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**5 436**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**(5 436)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	137 588	101 386
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**10 944 600**	**11 915 847**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**10 541 907**	**11 584 390**
BÉNÉFICE OU PERTE	**402 692**	**331 457**

(2) Dont produits concernant les entités liées
(3) Dont intérêts concernant les entités liées

© Sage

REGLES COMPTABLES

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Arca a acquis les titres de la société Argène. Le prix d'acquisition est de 177 000 € (taxes comprises).

Arca a versé des dividendes à la société FINACCA pour 1 500 000 € concernant l'approbation des comptes au 31 décembre 2024.

Au cours de l'exercice, la présidence de la société a été transféré de M. Salomon Benarroch à M. Julien Seroussi.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Importance relative
- Continuité d'exploitation
- Permanence des règles et méthodes d'exercice à l'autre et de présentation des comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Le Règlement ANC 2022-06, homologué le 4 novembre 2022, est applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025. Ce Règlement a pour objet de moderniser les états financiers et le plan de comptes.

Les principaux changements apportés par ce Règlement sont :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des modèles de présentation du bilan, du compte de résultat et de l'information dans l'annexe des comptes.

L’impact de la nouvelle norme ANC 2022-06 sur les comptes annuels est le suivant :

- Les avantages en nature comptabilisés en « Salaires » : - 25 098 € ; l’ancienne présentation elles figuraient en « transfert de charges »

Immobilisations incorporelles

Les concessions, brevets et droits similaires sont valorisés au coût d'acquisition. Ils comprennent pour l'essentiel des logiciels amortis linéairement sur une durée entre 3 et 5 ans prorata temporis, en fonction de la durée estimée d’utilisation de ces logiciels.

Les dépenses de recherche sont comptabilisées dans les charges de l’exercice au cours duquel elles sont engagées.

Les dépenses de développement des progiciels et solutions peuvent être immobilisées si les six conditions suivantes sont réunies :

- La faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle en vue de sa mise en service ou de sa vente
- L’intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre
- La capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle
- La façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables
- La disponibilité de ressources techniques, financières et autres, appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- La capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

L'ensemble de ces coûts est amorti de façon linéaire sur une durée de 5 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.

Nature	Durée	Mode
Matériel technique	5	Linéaire
Agencements matériel	10	Linéaire
Agencements installations	10	Linéaire
Matériel de transport	2	Linéaire
Mobilier de bureau	5	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	4	Linéaire

Immobilisations financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix d'acquisition. A la clôture de l'exercice, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence. La valeur d'utilité est appréciée selon une approche multicritère tels que la quote-part des capitaux propres de la société concernée, multiple d'EBITDA, cash flows prévisionnels actualisés et ses perspectives.

Les frais d'acquisition de titres sont immobilisés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans, dont la première annuité a été réduite prorata temporis en fonction de la date d'acquisition des titres

Informations complémentaires

Les informations en matière d'engagement au titre des indemnités de départ à la retraite revêtent un caractère peu significatif.

Les données communiquées sont exprimées en Euros, sauf indication contraire.

Informations complémentaires intégration fiscale

La SAS ARCA autorise la SAS FINACCA CAPITAL DEVELOPPEMENT, dont le siège est à Paris (75002) – 12 rue Saint Fiacre, à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats de la SAS ARCA en vue de la détermination du résultat d'ensemble du Groupe, conformément aux dispositions de l'article 223A du Code Général des Impôts à compter du 1er janvier 2023.

Modalités de répartition de l'IS

Les Filiales verseront à Finacca Capital Développement, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les Filiales auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

A ce titre le poste « impôts sur les bénéfices » se décompose comme suit :

Charges d'impôts sur les bénéfices = 137 558 €

Evénement Post Clôture

Il y a eu une TUP entre les sociétés ARCA et ARGENE en date du 14/02/2026.

L'exercice clôturé au 31122025 présente un montant total du bilan de 5 640 314 €
et dégage un résultat de 402 692 €

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123 L123-28 du Code de Commerce :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- indépendance des exercices

Indication et justification des dérogations en précisant leur influence sur le patrimoine, la situation financière et les résultats :

L'entité déroge-t-elle aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ?	☐ Oui ☐ Non
La durée de l'exercice comptable est-elle de 12 mois ?	☒ Oui ☐ Non
Date de clôture de l'exercice	31122025

© Sage

Liste des principales méthodes retenues :

Postes	Méthode comptable
Immobilisations incorporelles	Mode Linéaire - 5 ans Les concessions, brevets et droits similaires sont valorisés au coût d'acquisition.
Immobilisations Corporelles - Agencements installations	Mode Linéaire -5 ou 10 ans Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Immobilisations Corporelles - Matériel de bureau et informatique	Mode Linéaireou Dégréssif - 4 ans Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Immobilisations financières - Titres de participation	Ils figurent au bilan à leur prix d'acquisition.A la clôture de l'exercice, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée à hauteur de la différence.
Immobilisations financières - Frais sur titres	Mode dérogatoire - 5 ans

Méthode de référence définie à l'article 121-5

© Sage

Principes généraux :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur une durée de 5,00 ans.

Les fonds de commerce sont amortis sur une durée de 0,00 ans.
Les fonds de commerce sont constitués :
TUP OREF = 141 000 € / TUP TWS = 50 000 € / YSA = 220 000 € / MALI FUSION OREF = 46 808,09 €

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les autres valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constatée selon les principes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice.

Provisions pour risques et charges

Elles sont comptabilisées en fonction des risques évalués par notre Direction Générale et comptabilisées selon les normes en vigueur.

© Sage

Principes généraux (suite) :

Stocks

Néant

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation faisant l'objet d'une estimation individualisée est pratiquée lorsque des risques de non-recouvrement le justifient.

© Sage

Amortissements

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5	Linéaire	671 395	3 094		674 489
TOTAL immobilisations incorporelles :			**671 395**	**3 094**		**674 489**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agenc. construction						
Installations techn. mat. et outillage industriel						
Inst. générales, agencements et divers	5 ou 10	Linéaire	615 826	86 877		702 702
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 ou 5	Linéaire/Dégressif	395 092	8 581		403 673
Emballages récupérables et divers						
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 010 918**	**95 458**		**1 106 376**
TOTAL GÉNÉRAL			**1 682 313**	**98 552**		**1 780 865**

Dépréciations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	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	349 808			349 808
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Créances	268 752	193 093	242 999	218 846
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL GÉNÉRAL	**618 560**	**193 093**	**242 999**	**568 654**

© Sage

Immobilisations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisition,apport, création, virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 288 338		11 600
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 288 338**		**11 600**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Installations générales, agencements et divers	1 066 180		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	464 029		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 530 209**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			177 000
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	47 048		
TOTAL immobilisations financières :	**47 048**		**177 000**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 865 595**		**188 600**

RUBRIQUES	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Valeur d'origine
	Virement poste à poste	Cessions, mises hors service		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 299 938	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**1 299 938**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencement, aménagements				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Installations générales, agencements et divers			1 066 180	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			464 029	
Emballages récupérables et divers				
Immo. corporelles en cours, avances, acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 530 209**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations			177 000	
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		950	46 098	
TOTAL immobilisations financières :		**950**	**223 098**	
TOTAL GÉNÉRAL		**950**	**3 053 245**	

© Sage

État des échéances des dettes

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 202 375	79 540	1 122 835	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 596 256	1 596 256		
Personnel et comptes rattachés	318 433	318 433		
Sécurité sociale et autres organismes	256 118	256 118		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	481 063	481 063		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 277	17 277		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	137 588	137 588		
Autres dettes	153 567	153 567		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 162 678**	**3 039 843**	**1 122 835**	

© Sage

Amortissements
Ventilation des augmentations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Amort début exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Amortis linéaire	Amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5	Linéaire	671 395		3 094		
TOTAL immobilisations incorporelles :			**671 395**		**3 094**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Instal. générales, agenc. construction							
Installations techn., mat. et outillages industriels							
Installations générales, agencements et divers	5 ou 10	Linéaire	615 826		86 877		
Matériel de transport							
Matériel de bureau et mobilier informatique	4 ou 5	Linéaire/Dégr	395 092		8 021	561	
Emballages récupérables et divers							
TOTAL immobilisations corporelles :			**1 010 918**		**94 898**	**561**	
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL			**1 682 313**		**97 992**	**561**	

© Sage

Amortissements
Ventilation des diminutions

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions			Amort fin exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				674 489
TOTAL immobilisations incorporelles :				**674 489**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. construction				
Installations techn., mat. et outillages industriels				
Installations générales, agencements et divers				702 702
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				403 673
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				**1 106 376**
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL				**1 780 865**

© Sage

Immobilisations
Ventilation des augmentations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 288 338			11 600		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 288 338**			**11 600**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers	1 066 180					
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique	464 029					
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 530 209**					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations				177 000		
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	47 048					
TOTAL immobilisations financières :	**47 048**			**177 000**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 865 595**			**188 600**		

© Sage

Immobilisations - Ventilation des diminutions

Ventilation des diminutions

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions					Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						1 299 938
TOTAL immobilisations incorporelles :						**1 299 938**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agencements et aménagement construction						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Installations générales, agencements et divers						1 066 180
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique						464 029
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
TOTAL immobilisations corporelles :						**1 530 209**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						177 000
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			950			46 098
TOTAL immobilisations financières :			**950**			**223 098**
TOTAL GÉNÉRAL			**950**			**3 053 245**

© Sage

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
TUP OREF			141 000	141 000	141 000
TUP TWS			50 000	50 000	50 000
MALI FUSION OREF			46 808	46 808	46 808
FONDS COMMERCE YSA	220 000			220 000	
TOTAL	**220 000**		**237 808**	**457 808**	**237 808**

Fonds commercial inscrit au compte 203 du BILAN	457 808	(237 808)

Les fonds de commerce sont comptabilisé en compte #207

© Sage

Tableau des filiales et participations

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus		Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
ARGENE	25 000	13 520	100	177 000	177 000			522 805	89 666	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

© Sage

État des échéances des créances

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	46 098		46 098
TOTAL de l'actif immobilisé :	**46 098**		**46 098**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	30 875		30 875
Autres créances clients	2 716 561	2 716 561	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	47 058	47 058	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 183	19 183	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	236 379	236 379	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 510 570	1 510 570	
Débiteurs divers	82 237	82 237	
TOTAL de l'actif circulant :	**4 642 863**	**4 611 988**	**30 875**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	9 263	9 263	
TOTAL GÉNÉRAL	**4 698 223**	**4 621 251**	**76 972**

© Sage

Effectif Moyen

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	17	
Employés	14	
Ouvriers		
TOTAL	37	

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

ARCA CONSEIL

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 05/06/26
Devise d'édition €

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	200 000			200 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	20 000			20 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	115 409			115 409
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	1 881 177		1 168 543	712 634
Résultat de l'exercice	331 457	402 692	331 457	402 692
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**2 548 044**	**402 692**	**1 500 000**	**1 450 736**

© Sage

Honoraires des commissaires aux comptes

Article 832-20

Honoraires afférent à la certification des comptes : 10 800 € hors taxes

Classification : Internal