Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

Certifié conforme
à l'original

DocuSigned by:
Robert PICARD
ADC6CA06DE2C4ED...

SARL HANNIBAL BARCA GROUPE

# Annexe aux comptes annuels

## Clos le 31/12/2025

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# Table des matières


1 Principes et méthodes comptables 3
1.1 Faits caractéristiques 3
1.2 Evènements postérieurs à la clôture 3
1.3 Principes et méthodes comptables 3
1.4 Changements comptables 4
2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 5
2.1 Informations relatives à l'actif immobilisé 5
2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 5
2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 7
2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations 15
2.2 Informations relatives à l'actif circulant 16
2.2.1 Informations relatives à l'actif circulant 16
2.2.2 Dépréciations de l'actif circulant 17
2.2.3 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 17
2.3 Informations relatives au passif 18
2.3.1 Capitaux propres 18
2.3.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 20
2.4 Informations relatives au compte de résultat 20
2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires 20
2.4.2 Détail du résultat exceptionnel 21
2.4.3 Précisions relatives à certains éléments 21
3 Informations relatives à la fiscalité 22
3.1 Ventilation de l'impôt sur les sociétés 22
3.2 Déficit reportable 22
4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 23
4.1 Rémunération du dirigeant 23
4.2 Engagements de retraites et avantages assimilés 23
4.3 Opérations réalisées avec les parties liées 23

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# 1 Principes et méthodes comptables

## 1.1 Faits caractéristiques

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

## 1.2 Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur significatif n'est survenu entre la clôture de l'exercice et l'arrêté des comptes.

## 1.3 Principes et méthodes comptables

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont exposées ci-après.

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 1.4 Changements comptables

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Changement de réglementation comptable :

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, la Société présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement.

Changement de présentation des comptes annuels :

Lors du premier exercice d'application, la Société présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements. Les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation sont fournies dans l'annexe.

Changement de méthode comptable :

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

## 2.1 Informations relatives à l'actif immobilisé

### 2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont évalués à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont évalués à leur coût de production.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Agencements de bureaux : 5 à 10 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau : 3 à 5 ans en linéaire ;
- Mobiliers : 4 à 10 ans en linéaire ;

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | 20 953 | - | 20 953 | - |
| Immobilisations financières | 2 670 537 | - | - | 2 670 537 |
| **TOTAL** | **2 691 490** | **-** | **20 953** | **2 670 537** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

2. Tableau des amortissements – Cadre général

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | 20 412 | 206 | 20 619 | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **20 412** | **206** | **20 619** | **-** |

3. Tableau des dépréciations de l'actif immobilisé

| | 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 | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

| Augmentations de l'exercice | | Ventilation des augmentations | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Virements | | Entrées | | |
| | | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| *Immobilisations incorporelles* | Frais d'établissement | - | - | - | - | - |
| | Frais de développement | - | - | - | - | - |
| | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | - | - | - | - | - |
| | Droit au bail | - | - | - | - | - |
| | Fonds commercial | - | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles | - | - | - | - | - |
| | Immobilisations incorporelles en cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | - | - | - |
| **TOTAL I** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| *Immobilisations corporelles* | Terrains | - | - | - | - | - |
| | Agencements et aménagements de terrains | - | - | - | - | - |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Constructions | - | - | - | - | - |
| | Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et matériel informatique | - | - | - | - | - |
| | Mobilier | - | - | - | - | - |
| | Cheptel | - | - | - | - | - |
| | Emballages récupérables | - | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | - | - | - |
| **TOTAL II** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| ***Immobilisations financières*** | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | - | - | - | - | - |
| **TOTAL III** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III)** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 2. Tableau des immobilisations – Nature des 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 |
| *Immobilisations incorporelles* | Frais d'établissement | - | - | - | - | - |
| | Frais de développement | - | - | - | - | - |
| | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | - | - | - | - | - |
| | Droit au bail | - | - | - | - | - |
| | Fonds commercial | - | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles | - | - | - | - | - |
| | Immobilisations incorporelles en cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | - | - | - |
| **TOTAL I** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| *Immobilisations corporelles* | Terrains | - | - | - | - | - |
| | Agencements et aménagements de terrains | - | - | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - | - | - |
| | Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - | - |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et matériel informatique | - | - | 20 953 | - | - |
| | Mobilier | - | - | - | - | - |
| | Cheptel | - | - | - | - | - |
| | Emballages récupérables | - | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | - | - | - |
| **TOTAL II** | | **-** | **-** | **20 953** | **-** | **-** |
| ***Immobilisations*** | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | - | - | - | - | - |
| **TOTAL III** | | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III)** | | **-** | **-** | **20 953** | **-** | **-** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 3. Tableau des amortissements – Nature des dotations

| Dotations de l'exercice | | Ventilation des dotations | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Compléments liés à une réévaluation** | **Sur éléments amortis selon mode linéaire** | **Sur éléments amortis selon autres mode** | **Dotations exceptionnelles** |
| ***Immobilisations incorporelles*** | Frais d'établissement | - | - | - | - |
| | Frais de développement | - | - | - | - |
| | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | - | - | - | - |
| | Droit au bail | - | - | - | - |
| | Fonds commercial | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| | Immobilisations incorporelles en cours | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | - | - |
| **TOTAL I** | | **-** | **-** | **-** | **-** |
| ***Immobilisations corporelles*** | Terrains | - | - | - | - |
| | Agencements et aménagements de terrains | - | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - | - |
| | Constructions sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et matériel informatique | - | 206 | - | - |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Mobilier | - | - | - | - |
| | Cheptel | - | - | - | - |
| | Emballages récupérables | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | - | - |
| **TOTAL II** | | **-** | **206** | **-** | **-** |
| ***Immobilisations financières*** | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | - | - | - | - |
| **TOTAL III** | | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III)** | | **-** | **206** | **-** | **-** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 4. Tableau des amortissements – Nature des diminutions

| Diminutions de l'exercice | | Ventilation des diminutions | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Eléments transférés à l'actif circulant** | **Eléments cédés** | **Eléments mis hors service** |
| ***Immobilisations incorporelles*** | Frais d'établissement | - | - | - |
| | Frais de développement | - | - | - |
| | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | - | - | - |
| | Droit au bail | - | - | - |
| | Fonds commercial | - | - | - |
| | Autres immobilisations incorporelles | - | - | - |
| | Immobilisations incorporelles en cours | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | - |
| **TOTAL I** | | **-** | **-** | **-** |
| ***Immobilisations corporelles*** | Terrains | - | - | - |
| | Agencements et aménagements de terrains | - | - | - |
| | Constructions | - | - | - |
| | Constructions sur sol d'autrui | - | - | - |
| | Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | - |
| | Matériel de bureau et matériel informatique | - | 20 619 | - |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Mobilier | - | - | - |
| | Cheptel | - | - | - |
| | Emballages récupérables | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | - | - | - |
| **TOTAL II** | | **-** | **20 619** | **-** |
| ***Immobilisations financières*** | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | - |
| | Autres immobilisations financières | - | - | - |
| **TOTAL III** | | **-** | **-** | **-** |
| **TOTAL GENERAL (I+II+III)** | | **-** | **20 619** | **-** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 2.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

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

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

| | Capitaux propres (2)(3) | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeur comptable des titres détenus (4) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Brute | Nette |
| ***1. Renseignements détaillés pour chaque filiale*** | | | | |
| CALIA CONSEIL | 4 665 312 | 59 | 2 656 537 | 2 656 537 |
| OCEDEFI | 29 951 | 100 | 2 000 | 2 000 |
| POLIADE | - | - | - | - |
| **A. Total des filiales et participations** | | | **2 658 537** | **2 658 537** |

| | Montant net des prêts et avances consentis par la société (4)(5) | Montant des engagements donnés par la société (4) | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos (3)(4)(6)(7) | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3)(4)(7) |
|---|---|---|---|---|
| ***1. Renseignements détaillés pour chaque participation*** | | | | |
| CALIA CONSEIL | 91 162 | - | 5 265 292 | - |
| OCEDEFI | - | - | 224 061 | 27 751 |
| POLIADE | - | - | - | - |
| **A. Total des filiales et participations** | **91 162** | **-** | | |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

| | Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice (4) | Observations |
|---|---|---|
| CALIA CONSEIL | 153 222 | - |
| OCEDEFI | 40 564 | - |
| **A. Total des filiales** | **193 786** | |
| POLIADE | - | - |
| **B. Total des filiales et participations** | **193 786** | |

## 2.2 Informations relatives à l'actif circulant

### 2.2.1 Informations relatives à l'actif circulant

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

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

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 2.2.2 Dépréciations de l'actif circulant

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

| **Postes** | **Au 31-12-2025** | **Au 31-12-2024** |
|---|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | - | - |
| Autres créances | - | - |
| **TOTAL** | **-** | **-** |

## 2.2.3 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| **Créances** | **Montant brut** | **Échéance à un an au plus** | **Échéance à plus d'un an** |
|---|---|---|---|
| Créances de l'actif immobilisé | - | - | - |
| Créances de l'actif circulant | 209 165 | 209 165 | - |
| Charges constatées d'avance | - | - | - |
| **TOTAL** | **209 165** | **209 165** | **-** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# 2.3 Informations relatives au passif

## 2.3.1 Capitaux propres

1. Parts sociales émises pendant l'exercice

| | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Parts sociales | 2 666 537 | - | - | 2 666 537 |

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

| | Nombre de parts sociales | Valeur nominale | Commentaires / Droits conférés |
|---|---|---|---|
| Actions ordinaires | 2 666 537 | 1 | - |
| **TOTAL** | **2 666 537** | | |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 3. Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice antérieur | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 2 666 537 | - | - | - |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | - | - | - | - |
| Réserve légale | 40 847 | 7 940 | - | - |
| Réserves réglementées | - | - | - | - |
| Autres réserves | - | - | - | - |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Résultat de l'exercice | 158 796 | -158 796 | - | - |
| **Total des capitaux propres** | **2 866 180** | **-150 856** | **-** | **-** |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | - | - | - | 2 666 537 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | - | - | - | - |
| Réserve légale | - | - | - | 48 787 |
| Réserves réglementées | - | - | - | - |
| Autres réserves | - | - | - | - |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Résultat de l'exercice | - | 184 321 | - | 184 321 |
| **Total des capitaux propres** | **-** | **184 321** | **-** | **2 899 645** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

### 2.3.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| Dettes | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Échéance à plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes assimilées | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 7 560 | 7 560 | - | - |
| Autres dettes | 154 992 | 154 992 | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| **TOTAL** | **162 552** | **162 552** | **-** | **-** |

## 2.4 Informations relatives au compte de résultat

### 2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et intracommunautaire | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de biens | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue de services | 1 050 739 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **1 050 739** | **0** | **0** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## 2.4.2 Détail du résultat exceptionnel

Aucune charge et aucun produit exceptionnel n'est identifié dans le compte de résultat de l'exercice.

## 2.4.3 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

| Produits à recevoir | Montants |
|---|---|
| FAE - Refacturation frais STB 05/25 | 1 430 |
| FAE - Refacturation frais ROP - Complémentaires 24/25 | 14 096 |
| FAE - Refacturation frais ROP 04/24 et 05/24 | 12 002 |
| FAE - HBG - PS Prime Variable 2025 | 56 098 |
| PAR TNS | 3 221 |
| **TOTAL** | **86 849** |

| Charges à payer | Montants |
|---|---|
| FNP - FIDUCYS BILAN 2025 | 7 560 |
| CAP TNS | 75 |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| **TOTAL** | **7 635** |

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# 3 Informations relatives à la fiscalité

## 3.1 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

| Taux d'imposition : | **Montant Brut** | **Impôt** | **Montant net** |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 184 362 | 40 | 184 322 |
| Produits non-imposables | (193 786) | 0 | 0 |
| Charges non-déductibles | 9 729 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **305** | **40** | **265** |

## 3.2 Déficit reportable

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt :

Le déficit reportable de la société s'élève à 0 euros.

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

## 4.1 Rémunération du dirigeant

La rémunération allouée au dirigeant n'est pas fournie car cette information permettrait d'identifier sa situation personnelle.

## 4.2 Engagements de retraites et avantages assimilés

L’engagement retrait est considéré comme non significatif dans la mesure où l’âge moyen des salariés de la société est relativement jeune et du faible taux d’ancienneté. En conséquence, il n’a pas été calculé de provision pour versement d’indemnités de retraite.

## 4.3 Opérations réalisées avec les parties liées

Aucune opération avec les parties liées n'est à mentionner, conformément aux dispositions de l'article 531-3 du Plan Comptable Général, dans la mesure où :

-ces transactions sont conclues à des conditions de marché,

-ces transactions sont réalisées avec des sociétés qui sont détenues en totalité ou quasi-totalité.

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A



Certifié conforme
à l'original

DocuSigned by:
Robert PICARD
ADC6CA06DE2C4ED...

# Actif

| | | | Au 31/12/2025 | | | Exercice précédent |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant brut | Amort. ou Dépré. | Montant net | Au 31/12/2024 |
| | | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| | | Frais d'établissement (II) | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| | | Fonds commercial | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles (1) | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | | | 541 |
| | | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | | | | 541 |
| | Immobilisations financières (2) | Participations | 2 670 537 | | 2 670 537 | 2 670 537 |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | | | | |
| | | TOTAL | 2 670 537 | | 2 670 537 | 2 670 537 |
| | | Total de l'actif immobilisé (III) | 2 670 537 | | 2 670 537 | 2 671 078 |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | | En-cours de production de biens | | | | |
| | | En-cours de production de services | | | | |
| | | Produits (intermédiaires et finis) | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 324 |
| | Créances (3)(4) | Créances Clients et Comptes rattachés | 196 101 | | 196 101 | 448 418 |
| | | Autres créances | 4 519 | | 4 519 | 2 643 |
| | | Charges constatées d'avance | | | | |
| | | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | | TOTAL | 200 621 | | 200 621 | 451 062 |
| | VMP | Actions propres | | | | |
| | | Autres titres | | | | |
| | Divers | Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| | | Disponibilités | 182 495 | | 182 495 | 52 369 |
| | | TOTAL | 182 495 | | 182 495 | 52 369 |
| | | Total de l'actif circulant (IV) | 383 116 | | 383 116 | 503 755 |
| | | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| | | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| | | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII) | | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 3 053 653 | | 3 053 653 | 3 174 833 |

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à moins d'un an
(4) Dont à plus d'un an

200 621

Clause de réserve de propriété | Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V5.46.1

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A



| | Passif | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 2 666 537 ) | 2 666 537 | 2 666 537 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Écarts d'équivalence | | |
| | **Réserves :** | | |
| | Réserve légale | 48 787 | 40 847 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | |
| | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 184 321 | 158 796 |
| | Situation nette avant répartition | 2 899 645 | 2 866 180 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | **2 899 645** | **2 866 180** |
| Aut. fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres (I bis)** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions (II)** | | |
| Dettes (2) | Emprunts et dettes assimilées | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses (1) | | 172 315 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | *Total des emprunts et dettes assimilées* | | ***172 315*** |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 560 | 15 491 |
| | Dettes fiscales et sociales | 44 107 | 110 244 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 102 340 | 10 602 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes (III)** | **154 008** | **308 653** |
| | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV) | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)** | **3 053 653** | **3 174 833** |
| Renvois | Crédit-bail immobilier | | |
| | Crédit-bail mobilier | | |
| | Effets portés à l'escompte et non échus | | |
| | (1) Dont emprunts participatifs | | |
| | (2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 154 008 | 308 653 |

Edité à partir de Loop V5.46.1

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

# HANNIBAL BARCA GROUPE

Société à responsabilité limitée
au capital de 2 666 537,00 Euros
**Siège social :** 24 RUE MICHAL
75013 PARIS
R.C.S PARIS 824 443 964

---

## PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/06/2026

Le 30/06/2026,
à 18 heures,

Monsieur JEROME BOUGELOT, détenant 1027540 parts sociales,
Monsieur STEPHANE BAUDRY, détenant 611457 parts sociales,
Monsieur ROBERT PICARD, détenant 1027540 parts sociales,

associés de la société **HANNIBAL BARCA GROUPE,** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation de la gérance.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

Monsieur ROBERT PICARD, préside la séance en qualité d'associé cogérant

Le Président constate que les associés présents ou représentés possèdent plus de la moitié des parts composant le capital social et qu'en conséquence l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation et les récépissés postaux ;
- la feuille de présence (à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés) ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ;
- le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- le texte des questions écrites adressées par les associés dans les conditions légales ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Quitus à la gérance,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025, et affectation des résultats,
- Rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce,
- Approbation de ces conventions,
- Révision de la rémunération de la gérance,
- Questions diverses (art. R223-20, al. 2).

DS SB DS RP Paraphe JB

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

Le Président donne lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.
Le Président ouvre la discussion.

Le Président répond d'abord aux questions écrites des associés.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

## *Résolution n° 1*

L'Assemblée Générale approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 lesquels font apparaître **un bénéfice** de **184 321** Euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

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

## *Résolution n° 2*

**Résultat – Affectation**

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2025** faisant ressortir **un bénéfice** de **184 321** Euros.
L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **184 321** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 9 216 Euros
- A titre de distribution de dividendes aux associés pour un montant de 175 105 Euros

L'assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 18,6%, soit une taxation globale de 31,4%.
Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Chaque associé recevra ainsi un dividende unitaire de 0,066 Euro.

**Rappel des dividendes distribués**

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

| *Dates de clôture* | *Revenus éligibles à l'abattement de 40%* | | *Revenus non éligibles à l'abattement* |
|---|---|---|---|
| | *Dividendes* | *Autres revenus distribués* | |
| 31 décembre 2024 | 150 856 € | | |
| 31 décembre 2023 | 219 449 € | | |
| 31 décembre 2022 | 92 096 € | | |

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

## *Résolution n° 3*

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquiès du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

DS SB DS RP Paraphe JB

Docusign Envelope ID: 88B5D78C-07E9-8DE4-83B5-26BE34CB9C1A

## *Résolution n° 4*

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions relevant de l'article L 223-19 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

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

## *Résolution n° 5*

L'Assemblée Générale approuve les rémunérations nettes des cogérants dont les montants sont les suivants pour l'exercice 2025 :

Monsieur Robert PICARD : 201 276 euros
Monsieur Jérôme BOUGELOT : 198 886 euros
Monsieur Stéphane BAUDRY : 147 649 euros

L'ensemble des cotisations obligatoires et facultatives afférentes à ces rémunérations sont prises en charge par la société.

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

## *Résolution n° 6*

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les associés présents.

Signé par : Jérome BOUGELOT 82DCB2D3B35D419...
DocuSigned by: Robert PICARD ADC6CA06DE2C4ED...
DocuSigned by: Stéphane BAUDRY 420D29F0144C458...