

TRAITÉ DE FUSION SIMPLIFIÉE

ENTRE LES SOUSSIGNÉES :

1) SOFIREF

Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 euros
Ayant son siège social 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON,
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Evry sous le numéro 398 998 310,
Représentée par son Gérant, Monsieur Hervé BASTET, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Ci-après dénommée la « **Société Absorbante** »,

DE PREMIÈRE PART,

ET :

2) EQUILOGE,

Société par actions simplifiée au capital de 225 454,05 euros,
Dont le siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON,
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Evry sous le numéro 891 418 642,
Représentée par Monsieur Hervé BASTET, Président.

Ci-après dénommée la « **Société Absorbée** »,

DE SECONDE PART,

Il a été arrêté de la manière suivante, en vue de la fusion par voie d'absorption de la société EQUILOGE par la société SOFIREF (ci-après la « **Fusion** »), la convention réglant cette Fusion, laquelle est soumise aux conditions ci-après exprimées :

IL A ÉTÉ PRÉALABLEMENT EXPOSÉ CE QUI SUIVIT :

PARTIE I

-

PRESENTATION DES SOCIETES / LIENS ENTRE LES SOCIETES PARTICIPANTES / OPERATIONS INTERVENUE DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

1. PRÉSENTATION DES SOCIÉTÉS

1.1. S'agissant de la société SOFIREF - Société Absorbante

La société a été immatriculée le 10 novembre 1994 pour une durée de 99 années. La Société Absorbante est une société à responsabilité limitée.

Son capital s'élève à 20 000 euros. Il est divisé en 2 500 parts sociales d'une valeur nominale de 8 euros chacune, entièrement libérées. Son siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON.

Les parts sociales de la Société Absorbante ne sont inscrites à aucun marché réglementé. La Société Absorbante ne fait pas appel publiquement à l'épargne.

Le capital social de la Société Absorbante, à la date du présent projet est réparti de la manière suivante :

| Associés | nombre de parts | pourcentage |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| LOCATISSIMMO | 1 | 0,04% |
| SCI PORTEFOIN | 1 | 0,04% |
| SCI LA CHASSE | 1 | 0,04% |
| SCI LE VILLAGE | 1 | 0,04% |
| VITALIS VITAE | 2470 | 98,80% |
| SOVEPRO | 1 | 0,04% |
| SCI-90-94 | 1 | 0,04% |
| SCI DU 2 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 6 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 31 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 33 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 66 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI 53 AVENUE DE LA REPUBLIQUE | 1 | 0,04% |

| | | |
|-------------------|-------------|----------------|
| SCI PARIS 1.5 | 1 | 0,04% |
| SCI PARIS 1.16 | 1 | 0,04% |
| SCI HB 99 | 1 | 0,04% |
| SCI DES LYS | 1 | 0,04% |
| SCI DE LA HALLE | 1 | 0,04% |
| SCI DE L'ENTREPOT | 1 | 0,04% |
| SCI BRIARDE | 1 | 0,04% |
| SCI DE LA PLACE | 1 | 0,04% |
| GIE LOCATISSIMMO | 1 | 0,04% |
| LOULELA | 3 | 0,12% |
| EQUILOGE | 2 | 0,08% |
| ONLOUE | 2 | 0,08% |
| VITALIS RE | 1 | 0,04% |
| SCI VITALIS | 1 | 0,04% |
| TOTAL | 2500 | 100,00% |

La Société Absorbante a pour objet :

« En France et dans tous pays :

- La maîtrise d'ouvrage déléguée,
- Le montage d'opérations immobilières, le conseil, l'étude, la conception, la réalisation, l'ingénierie financière, l'organisation des aspects financiers de ces opérations ainsi que toutes opérations de trésorerie et de financement intra-groupe ;
- L'achat, la vente, la location de tous biens et services liés directement ou indirectement à cet objet ;
- L'administration de biens pour le compte de tiers,
- La transaction immobilière ou de droits immobiliers à l'exclusion de toute promotion immobilière,
- Le tout directement ou indirectement par voie de création de sociétés et groupements nouveaux, d'apport, de commandite, de prise de participations, de souscription, d'achat ou d'échange de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, d'association en participation ou de prise ou de dation en location ou location-gérance de tous biens et autres droits,
- Et généralement toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets visés ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes. »

Son exercice commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de la même année. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été arrêtés et ont été approuvés.

Le Gérant de la Société Absorbante est Monsieur Hervé BASTET. Elle n'a pas de commissaire aux comptes.

La Société Absorbante n'a émis aucune autre valeur mobilière que les actions composant son capital social. Les titres de la Société Absorbante ne sont pas nantis.

1.2. S'agissant de la société EQUILOGE

La société a été immatriculée le pour une durée de 99 années. La société absorbée est une société par actions simplifiée. Son capital s'élève à 225 454,05 euros. Il est divisé en 22 545 405 actions de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Son siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON.

Les actions de la Société Absorbée ne sont inscrites à aucun marché réglementé et la Société Absorbée ne fait pas appel publiquement à l'épargne.

Le capital social de la Société Absorbée, à la date du présent projet est réparti de la manière suivante :

| | | |
|---------|------------|------|
| Associé | | |
| SOFIREF | 22 545 405 | 100% |
| Total | 22 545 405 | 100% |

La société Absorbée a pour objet :

« L'acquisition directe ou indirecte d'intérêts ou de participations dans toutes sociétés, civiles ou commerciales, entreprises industrielles, financières ou immobilières, françaises ou étrangères, sous quelque forme que ce soit ou dans tous groupements d'intérêt économique, et en particulier par le biais d'apports, de souscription ou acquisition de tous titres, actions, parts sociales, obligations ou autres droits sociaux ;

La gestion et l'administration de ces intérêts ou participations, comprenant, notamment, la vente et l'échange des titres, actions, parts sociales, obligations, certificats d'investissement immobilier ou autres droits sociaux détenus par la société ;

La fourniture de toutes prestations, notamment à des filiales, en matière d'assistance commerciale, technique, comptable, financière, juridique, immobilière, administrative ou autre, en particulier d'assurer leur administration, leur contrôle et leur développement ;

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-7 du Code monétaire et financier, et de procéder à des opérations de trésorerie (prêt, avance en compte courant, cautionnement...) avec des sociétés ayant avec elle, directement ou indirectement, des liens de capital conférant à l'une des sociétés liées un pouvoir de contrôle effectif sur les autres ;

La participation de la Société, par tous moyens, directement ou indirectement, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés ou de groupements et entités avec ou sans personnalité morale, d'apport, de mise en fiducie, de souscriptions ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement, de création, d'acquisition, de location, de prise en location-gérance de tous fonds de commerce ou établissements ; la détention, l'acquisition, l'exploitation ou la cession, la mise en fiducie de tous procédés et brevets concernant ces activités ;

Toutes opérations ou transactions immobilières portant sur l'achat, la vente, la construction, la rénovation, la location, l'échange, l'apport, l'exploitation, l'administration, la gestion et la gérance de tous immeubles, appartements, pavillons, terrains, droit au bail, fonds de commerce, titres de société, de copropriété ou de construction,

Et plus généralement, toutes opérations financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rapporter, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe, ou être utiles à l'objet social, ou susceptibles d'en faciliter la réalisation. »

Son exercice commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de la même année. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été approuvés.

Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés.

La Société Absorbée a pour Président Monsieur Hervé BASTET.

Elle n'a pas de commissaire aux comptes.

La Société Absorbée n'a émis aucune autre valeur mobilière que les actions composant son capital social.

Les titres de la Société Absorbée ne sont pas nantis.

2. LIENS ENTRE LES SOCIETES

2.1. S'agissant de liens en capital

La Société Absorbante détient au jour de la signature du présent traité de fusion et détiendra jusqu'à la réalisation de la Fusion, 22 545 405 actions de la Société Absorbée, soit 100% de son capital social.

2.2. S'agissant de dirigeants communs

La Société Absorbante et la Société Absorbée ont un représentant légal commun, Monsieur Hervé BASTET.

2.3. S'agissant d'autres liens

La Société Absorbante et la Société Absorbée appartiennent au même groupe d'intégration fiscale.

CECI EXPOSÉ IL EST PASSÉ A LA CONVENTION CI-APRES RELATIVE A L'ABSORPTION DE LA SOCIÉTÉ ABSORBÉE PAR LA SOCIÉTÉ ABSORBANTE

PARTIE II

-

STIPULATIONS APPLICABLES A LA FUSION

Dans le présent projet de traité de Fusion, les termes ci-après dont la première lettre figure en majuscule sont ainsi définis :

Date d'Effet : désigne la date à laquelle la Fusion produit comptablement et fiscalement ses effets. Elle est rétroactivement fixée au 1^{er} janvier 2025.

Date de Réalisation : désigne la date à laquelle la Fusion sera juridiquement définitivement réalisée. Elle ne pourra être postérieure au 31 décembre 2025. Elle correspondra en pratique à la date de la décision collectives des associés de la Société Absorbante appelée à se prononcer sur la Fusion.

Fusion : désigne la présente opération de fusion entre la Société Absorbante et la Société Absorbée.

3. PROJET DE FUSION

3.1. Fusion envisagée – Régime juridique et fiscal – Date d'effet

3.1.1. Motifs et buts de la Fusion

La présente opération de Fusion s'inscrit dans un processus de restructuration interne au groupe, auquel la Société Absorbante et la Société Absorbée appartiennent.

Cette restructuration permettra de simplifier et de rationaliser l'organisation du groupe tant au niveau de sa gouvernance qu'au niveau du management de ses filiales et permettra de réduire les coûts de fonctionnement administratifs, juridiques et comptables.

3.1.2. Comptes de référence

Chacune des sociétés a, à la date du 31 décembre 2024, date de clôture de leur dernier exercice social, arrêté un bilan, un compte de résultat et une annexe comptable.

C'est sur la base de ces documents comptables arrêtés au 31 décembre 2024 qu'ont été établies les conditions des opérations de Fusion. Un exemplaire de ces documents a été déposé au siège de chacune des sociétés ou tout intéressé pourra en prendre connaissance (**Annexe 2**).

Les derniers comptes annuels étant clos depuis plus de 6 mois, la Société Absorbante et la Société Absorbée ont également arrêté une situation intermédiaire.

3.1.3. Régime juridique et fiscal

La fusion-absorption de la Société Absorbée par la Société Absorbante, fusion-absorption d'une société filiale détenue à 100 % par la Société Absorbante, est soumise à un régime simplifié en application de l'article L.236-11 du Code de commerce.

En conséquence, il n'y a pas lieu selon la loi à approbation de la Fusion par l'associée unique de la Société Absorbée, savoir par la société SORIFREF, et par les associés de la Société Absorbante, ni à l'établissement des rapports mentionnés au quatrième alinéa de l'article L.236-9 et à l'article L.236-10 du Code de commerce. Conformément aux statuts de la société Absorbante, il sera toutefois procédé à l'approbation de la Fusion par les associés de la Société Absorbante.

La Fusion est placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Général des Impôts.

3.1.4. Date d'effet fiscal et comptable

Conformément aux dispositions de l'article L.236-4 du Code de commerce, il est précisé que la présente Fusion aura un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2025 (la « **Date d'Effet** »).

En conséquence, et conformément aux dispositions de l'article R.236-1 du Code de commerce, les opérations réalisées par la Société Absorbée à compter du 1^{er} janvier 2025 et jusqu'à la Date de Réalisation définitive de la Fusion seront considérées de plein droit comme étant faites pour le compte de la société SORIFREF, Société Absorbante, qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens à elle transmis.

Conformément aux dispositions de l'article L.236-3 du Code de commerce, la Société Absorbée transmettra à la Société Absorbante tous les éléments composant son patrimoine dans l'état où ils se trouveront à la Date de Réalisation définitive de la Fusion.

4. DESIGNATION ET EVALUATION DE L'ACTIF ET DU PASSIF A TRANSMETTRE PAR LA SOCIETE ABSORBEE

4.1. Méthode d'évaluation

La Société Absorbée se trouvant sous le contrôle direct de la société SOFIREF, la Fusion sera réalisée sur la base des valeurs nettes comptables au 31 décembre 2024, conformément à la réglementation comptable (PCG articles 720-1 et 743-1 issus du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, homologué par arrêté du 8 septembre 2014, tel que modifié en dernier lieu par le règlement n° 2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022) – opération sous contrôle commun.

4.2. Rapport d'échange

Dans le cadre de l'absorption de la société EQUILOGE, détenue à 100 % par la Société Absorbante SOFIREF, conformément au paragraphe II de l'article L.236-3 du Code de commerce, il ne sera pas procédé à l'échange d'actions de la Société Absorbante contre les actions de la Société Absorbée, de sorte qu'il n'a pas été arrêté de parité d'échange.

4.3. Patrimoine à transmettre à titre de Fusion par la Société Absorbée à la Société Absorbante

4.3.1.Principe

La société EQUILOGE, transmet à titre de fusion au moyen de l'absorption de la première par la société SOFIREF, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions ci-après exprimées, à la société SOFIREF, ce qui est également accepté au nom et pour le compte de cette dernière par Monsieur Hervé BASTET, son Gérant, sous les mêmes conditions, la toute propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, de la société EQUILOGE.

À la date du 31 décembre 2024, l'actif et le passif de la société EQUILOGE consistaient dans les éléments ci-après énumérés. Il est entendu que cette énumération n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société EQUILOGE devant être dévolu à la société SOFIREF dans l'état où il se trouvera à la Date de Réalisation définitive de l'opération.

S'agissant de l'absorption d'une société contrôlée, les biens apportés sont évalués à leur valeur comptable conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan comptable général.

4.3.2.Actif dont la transmission est prévue

(i) Actif immobilisé

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|-------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| Autres participations | 52 237 | | 52 237 |
| Total actif immobilisé | 52 237 | | 52 237 |

(ii) Actif circulant

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Autres créances | 3 929 | | 3 929 |
| Total actif circulant | 3 929 | | 3 929 |

Le montant total de l'actif de la Société Absorbée dont la transmission à la Société Absorbante est prévue ressort à : **56 166 €**.

Suivant inventaire desdits éléments d'actif dont un exemplaire a été déposé au siège de chacune des sociétés EQUILOGE et SOFIREF où tout intéressé pourra en prendre connaissance.

D'une manière générale, la transmission à titre de Fusion faite par la société EQUILOGE à la société SOFIREF comprendra l'ensemble des biens et droits ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour comme aussi au jour de la réalisation définitive de la Fusion sans aucune exception ni réserve.

4.3.3. Passif dont la transmission est prévue

La Société Absorbante prendra en charge et acquittera au lieu et place de la Société Absorbée la totalité du passif de cette dernière dont le montant au 31 décembre 2024 est ci-après indiqué.

Il est précisé, en tant que besoin, que la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

| | |
|--|---------------|
| Emprunts et dettes financières divers | 100 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 800 |
| Dettes fiscales et sociales | 887 |
| Autres dettes | 31 043 |
| TOTAL PASSIF | 36 830 |

Le montant du passif de la société EQUILOGE dont la transmission à la Société Absorbante est prévue ressort ainsi à : **36 830 €**.

Suivant inventaire desdits éléments de passif dont un exemplaire a été déposé au siège de chacune des sociétés EQUILOGE et SOFIREF où tout intéressé pourra en prendre connaissance.

4.3.4. Actif net apporté

Soit un total d'actif net apporté estimé à :

| | Montant |
|---------------------|---------|
| Total Actif apporté | 56 166 |

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Total Passif apporté | 36 830 |
| Soit un actif net de : | 19 336 |

4.3.5. Engagements hors bilan

Indépendamment de l'actif et du passif ci-dessus désignés, la société SOFRIEF bénéficiera des engagements reçus par la société EQUILOGE et sera substituée à la société EQUILOGE dans la charge des engagements donnés par cette dernière dans le cadre de ses activités.

4.4. Propriété – jouissance

La société SOFIREF, Société Absorbante, aura la propriété des biens et droits de la Société Absorbée en ce compris ceux qui auraient été omis, soit aux présentes, soit dans la comptabilité de la Société Absorbée, à compter du jour de la réalisation définitive de la Fusion.

Ainsi qu'il a déjà été indiqué, elle en aura la jouissance à compter du 1^{er} janvier 2025.

Toutes les opérations actives et passives dont les biens transmis auront pu faire l'objet entre le 1^{er} janvier 2025 et la Date de la Réalisation de la Fusion seront considérées de plein droit comme ayant été faites pour le compte exclusif de la Société Absorbante. Le patrimoine de la Société Absorbée sera dévolu dans l'état où il se trouvera à Date de la Réalisation.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée à la Date de la Réalisation de la Fusion, ainsi que celui constitué de l'ensemble des frais, droits et honoraires y compris les charges fiscales et d'enregistrement éventuellement occasionnées par la dissolution de la Société Absorbée, seront transmis à la société SOFIREF.

5. CHARGES ET CONDITIONS

5.1. En ce qui concerne la Société Absorbante

La présente Fusion est faite sous les charges et conditions d'usage et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que le représentant de la Société Absorbante oblige celle-ci à accomplir et exécuter, à savoir :

- (i) La Société Absorbante prendra les biens et droits à elle transmis, dans l'état où le tout se trouvera à la Date de Réalisation sans pouvoir élever aucune réclamation pour quelque cause que ce soit.
- (ii) Elle sera subrogée dans le bénéfice de tous droits ainsi que dans le bénéfice et la charge de tous traités, marchés et conventions intervenus avec toutes administrations et tous tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont transmis et, en particulier, tous les contrats en cours, souscrits par la Société Absorbée, ainsi que toutes polices d'assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, ainsi que dans le bénéfice et la charge de toutes autorisations ou permissions administratives qui auraient été consenties à la Société Absorbée.
- (iii) Elle sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances et dettes de la Société Absorbée.

- (iv) Elle supportera et acquittera, à compter du jour de son entrée en jouissance, tous les impôts, contributions, taxes, primes et cotisations d'assurances, redevances d'abonnements, ainsi que toutes autres charges de toute nature, ordinaires ou extraordinaires, qui sont ou seront inhérents à l'exploitation des biens et droits transmis au titre de la Fusion ci-dessus.
- (v) Elle se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celles dont font partie les biens et droits transmis, et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.
- (vi) Elle aura seule droit aux dividendes et autres revenus échus sur les valeurs mobilières et droits sociaux à elle transmis et fera son affaire personnelle, après réalisation de la Fusion, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.
- (vii) Elle reprendra, à compter de la réalisation définitive des présentes, tous les contrats de travail des salariés de la Société Absorbée avec tous leurs droits et avantages acquis. Conformément à l'article L.1224-1 du Code du travail, elle sera subrogée purement et simplement dans le bénéfice et la charge des dispositions de tous contrats de travail, engagements, conventions et engagement unilatéraux à l'égard des salariés transférés.
- (viii) Elle sera tenue à l'acquit de la totalité du passif de la Société Absorbée dans les limites et conditions où il est et deviendra exigible, au paiement de tous intérêts et à l'exécution de toutes les conditions d'actes d'emprunt ou titres de créances pouvant exister, comme la Société Absorbée est tenue de le faire elle-même et avec toutes exigibilités anticipées s'il y a lieu.

Elle sera tenue également, et dans les mêmes conditions, à l'exécution des engagements de cautions et des avals, le cas échéant, pris par la Société Absorbée et bénéficiera de toutes contre garanties y afférent.

Dans le cas où il se révélerait une différence en plus ou en moins, entre les passifs énoncés ci-dessus et les sommes réclamées par les tiers et reconnues exigibles, la Société Absorbante sera tenue d'acquitter ou bénéficiera de tout excédent éventuel, sans revendication possible de part ni d'autre.

Les créanciers de la Société Absorbée et de la Société Absorbante dont la créance est antérieure à la publicité donnée au projet de fusion pourront faire opposition dans le délai de trente (30) jours à compter de la publication de ce projet. Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, l'opposition formée par un créancier n'aura pas pour effet d'interdire la poursuite des opérations de Fusion.

- (ix) En ce qui concerne plus particulièrement la prise en charge des prêts consentis à la Société Absorbée, le représentant de la Société Absorbante déclare bien connaître leurs conditions et dispenser le représentant de la Société Absorbée de plus amples explications. Le représentant de la Société Absorbante oblige cette société à remplir intégralement toutes les obligations souscrites par la Société Absorbée à l'égard des organismes prêteurs et à faire, auprès desdits organismes, toutes demandes nécessaires au transfert et au maintien au bénéfice de la Société Absorbante desdits prêts et crédits.
- (x) Elle sera substituée à la Société Absorbée dans les litiges et dans les actions judiciaires, tant en demandant qu'en défendant, devant toutes juridictions.

- (xi) En ce qui concerne les droits de propriété industrielle et commerciale compris dans la transmission faite à titre de fusion par la Société Absorbée, la Société Absorbante disposera seule de la propriété et de tous les droits y afférents, à compter de la réalisation définitive des présentes.

En conséquence, à compter de cette date, elle aura seule le droit de les exploiter librement comme bon lui semblera et à ses risques et profits sur toute l'étendue du territoire où ces éléments incorporels sont ou seront protégés, étant toutefois précisé qu'elle sera substituée et subrogée dans tous les droits et obligations relevant de conventions relatives à ces éléments incorporels conclues avec des tiers.

Elle aura également le droit dans ces territoires, d'entreprendre, de reprendre ou de continuer à son nom, à ses frais, risques et profits tant en demande qu'en défense, tous droits, instances, procédures ou actions relatifs à ces éléments incorporels.

- (xii) Après réalisation définitive de la Fusion objet des présentes, la Société Absorbante aura tous pouvoirs pour, aux lieu et place de la Société Absorbée, relativement aux droits et biens transmis ou au passif pris en charge, intenter ou suivre toutes actions judiciaires et procédures arbitrales, donner tous acquiescements à toutes décisions, recevoir ou payer toutes sommes en suite de ces décisions.

5.2. En ce qui concerne la Société Absorbée

- (i) La présente Fusion est faite sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et en outre, sous celles qui figurent dans le présent acte.
- (ii) Le représentant de la Société Absorbée oblige celle-ci à fournir à la Société Absorbante tous renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports faits à titre de fusion et l'entier effet des présentes conventions.

Il s'oblige, notamment, et oblige la Société Absorbée qu'il représente, à première réquisition de la Société Absorbante à faire établir tous actes complémentifs, réitératifs ou confirmatifs des présentes et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

- (iii) Le représentant de la Société Absorbée, ès-qualités, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la Société Absorbante aussitôt après la réalisation définitive de la Fusion, tous les biens et droits ci-dessus transmis ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.
- (iv) Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à un accord ou agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, et d'une manière plus large, s'agissant de tous les contrats intuitu personae, la Société Absorbée a sollicité en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires et en justifiera à la Société Absorbante.
- (v) La Société Absorbée s'interdit formellement jusqu'à la réalisation définitive de la Fusion, si ce n'est avec l'accord de la Société Absorbante, d'accomplir tout acte de disposition relatif aux biens apportés et de signer tout accord, traité ou engagement quelconque la concernant sortant du cadre de la gestion courante, et en particulier de contracter tout emprunt, sous quelque forme que ce soit.

Elle s'engage également à n'acquérir aucun immeuble, ni droit réel relatif à un immeuble, ni contrat de crédit-bail immobilier d'ici à la Date de Réalisation de la Fusion.

6. REMUNERATION DE LA TRANSMISSION DU PATRIMOINE

6.1. Absence d'augmentation de capital de Société Absorbante

La Société Absorbante détenant 100 % du capital de la Société Absorbée et ne pouvant recevoir ses propres actions en échange des actions de la société EQUILOGE, il ne sera procédé à aucune augmentation de capital de la société SOFIREF en contrepartie du montant net de la transmission réalisée par la Société Absorbée.

6.2. Montant prévu du boni de fusion

La différence entre :

- (i) D'une part, la valeur du patrimoine transmis par la société EQUILOGE sur la base des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ; et
- (ii) D'autre part, la valeur au bilan de la société SOFIREF de la totalité des actions composant le capital social de la société EQUILOGE ;

Constituera un mali de fusion ou un boni de fusion selon que cette différence est négative (mali) ou positive (boni).

Au cas particulier cette différence étant positive, elle constituera un boni de fusion d'un montant de dont le montant sera arrêté à la Date de Réalisation et dont le calcul sera annexé au traité définitif de fusion (**Annexe 3**).

7. DECLARATIONS

Le représentant de la Société Absorbée déclare :

7.1. Sur la Société Absorbée

- (i) Qu'elle n'a jamais été en état de liquidation de biens ou de redressement judiciaire, n'a jamais bénéficié d'un jugement de suspension provisoire des poursuites et n'a fait l'objet d'aucune des procédures prévues par le Code de commerce sur le redressement et la liquidation judiciaire des entreprises.
- (ii) Qu'elle n'est pas et ne sera pas à la Date de Réalisation, en état de cessation des paiements.
- (iii) Qu'elle n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet de poursuites pouvant entraîner la confiscation totale ou partielle de ses biens.
- (iv) Que la Société Absorbée n'a contracté aucune interdiction de commerce, sous quelque forme que ce soit, ni aucune clause de non-concurrence vis-à-vis de quiconque.

7.2. Sur les biens transmis par la Société Absorbée

- (i) Qu'ils sont libres de tous privilèges ou nantisements sous réserve des inscriptions éventuellement prises dont la Société Absorbante a parfaite connaissance et dispense le représentant de la Société Absorbée de donner de plus amples explications.

- (ii) Qu'ils sont de libre disposition entre les mains de la Société Absorbée, sous réserve de l'accomplissement des formalités nécessaires pour la régularité de leur mutation.

Le représentant de la Société Absorbante déclare dispenser le représentant de la Société Absorbée :

- De donner de plus amples explications sur l'origine de propriété des biens et droits transmis, en ce compris tous fonds transmis par la Société Absorbée ;
- D'indiquer le montant du chiffre d'affaires et des résultats réalisés par la Société Absorbée au cours des trois derniers exercices ;
- De dresser l'inventaire de ses livres comptables ;
- De dresser la liste des litiges en cours.

- (iii) Que la Société Absorbée est pleinement propriétaire de ses participations et qu'elles sont transmissibles sans qu'aucune clause d'agrément ne soit applicable.

- (iv) Il est en tant que de besoin confirmé que la Société Absorbée entend transmettre à la Société Absorbante l'intégralité des biens composant son patrimoine social, sans aucune exception ni réserve ; en conséquence, la Société Absorbante prend l'engagement formel au cas où se révéleraient ultérieurement des éléments omis dans la désignation ci-dessus, de constater la matérialité de leur transmission par acte complémentaire, étant entendu que toute erreur ou omission ne serait pas susceptible de modifier la valeur nette globale du patrimoine transmis.

7.3. Sur le passif de la Société Absorbée

Que les chiffres totaux ci-dessus mentionnés des passifs de la Société Absorbée au 31 décembre 2024 et les détails de ces passifs sont exacts et sincères.

Qu'il n'existait dans la Société Absorbée, à la date du 31 décembre 2024, aucun passif révélé et non comptabilisé.

Que tous les litiges, lorsqu'il en existe, ont été dûment provisionnés.

8. DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE

Du fait de la transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée à la société SOFIREF, la Société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit par le seul fait de la réalisation définitive de la Fusion, c'est-à-dire consécutivement à la réalisation de la condition suspensive visée ci-après.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée devant être transmis à la Société Absorbante, la dissolution de la Société Absorbée du seul fait de la Fusion ne sera suivie d'aucune opération de liquidation de cette société.

La réalisation de la Fusion entraînera transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante et la société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit, sans liquidation.

Tous pouvoirs sont conférés à Monsieur Hervé BASTET à l'effet de, avec faculté de substitution, poursuivre la réalisation définitive des opérations de Fusion et, en conséquence, de réitérer si besoin était, la transmission du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante, d'établir tous actes confirmatifs, complémentaires ou rectificatifs qui s'avèreraient nécessaires, d'accomplir tous actes et toutes formalités utiles pour faciliter la transmission dudit patrimoine, et enfin de remplir toutes formalités et faire toutes déclarations fiscales ou autres.

9. CONDITIONS DE REALISATION

La Fusion, objet des présentes, ne sera réalisée et ne deviendra définitive qu'à compter du jour où la condition suspensive ci-après aura été réalisée :

- Approbation de la Fusion par les associés de SOFIREF qui devront également constater que la Société Absorbante n'a pas cessé de détenir 100 % des titres de la Société Absorbée à compter de la publication du projet de Fusion sur les sites Internet des Sociétés Absorbée et Absorbante.

La constatation matérielle de la réalisation définitive des apports faits à titre de Fusion pourra avoir lieu par tous moyens appropriés et sera suffisamment établie vis-à-vis de quiconque par la simple production d'un extrait de procès-verbal certifié conforme ou d'une simple impression d'une décision unanime signée électroniquement, le cas échéant.

Si la condition suspensive visée ci-dessus n'était pas intervenue le 31 décembre 2025 au plus tard, la présente convention serait considérée comme nulle et non avenue sans qu'il y ait lieu à paiement d'aucune indemnité de part ni d'autre.

10. REGIME FISCAL

10.1. Dispositions générales

Les représentants de la Société Absorbée et de la Société Absorbante obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur, en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions ou taxes résultant de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

D'une manière générale la Société Absorbante sera subrogée purement et simplement dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée pour assurer le paiement et la déclaration de toutes cotisations ou impôts restant éventuellement dus par cette dernière au jour de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion.

La Société Absorbée et la Société Absorbante rappellent qu'elles décident de donner à l'opération un effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2025. Par suite, toutes les opérations faites depuis le 1er janvier 2025 par la Société Absorbée seront fiscalement réputées, tant en ce qui concerne l'actif que le passif, avoir été accomplies pour le compte de la Société Absorbante.

À toutes fins utiles, il est stipulé que, conformément à la loi fiscale, la Date d'Effet fixée rétroactivement ne concerne ni la TVA ni la Cotisation Économique Territoriale.

10.2. Enregistrement

Les apports faits à titre de fusion seront, en ce qui concerne les droits d'enregistrement, soumis aux dispositions de l'article 816 du Code Général des Impôts. En conséquence, les présents apports faits à titre de fusion seront enregistrés gratis.

10.3. Impôt sur les sociétés — régime fiscal de faveur

- (i) Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, le Fusion prendra effet le 1^{er} janvier 2025. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, dégagés depuis cette date par la Société Absorbée seront englobés dans le résultat imposable de la Société Absorbante.

Les soussignés ès-qualités, au nom de la société qu'ils représentent, déclarent soumettre la présente Fusion au régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du CGI.

À cet effet, la Société Absorbante prend l'engagement de respecter l'ensemble des prescriptions visées à l'article 210 A du Code général des impôts et prend notamment l'engagement :

- a) De reprendre à son passif, d'une part, les provisions dont l'imposition est différée chez la Société Absorbée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la Fusion, y compris les provisions réglementées et d'autre part, la réserve spéciale où la Société Absorbée a porté les plus-values à long terme soumises antérieurement au taux réduit de 10 %, de 15 %, de 18 %, de 19 % ou de 25 % ainsi que la réserve où ont été portées les provisions pour fluctuation des cours en application du sixième alinéa du 5° du 1 de l'article 39 du Code général des impôts ;
 - b) De se substituer, le cas échéant, à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte aurait été différée pour l'imposition de cette dernière ;
 - c) De calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport, ou des biens assimilés en application des dispositions du 6 de l'article 210 A du Code général des impôts, d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée à la date de prise d'effet des opérations de Fusion ;
 - d) De réintégrer dans ses bénéfices imposables à l'impôt sur les sociétés, dans les conditions fixées par l'article 210 A du Code général des impôts, les éventuelles plus-values dégagées lors de la Fusion sur les actifs amortissables de la Société Absorbée, sans omettre de rattacher au résultat de l'exercice même de cession la fraction non encore taxée des plus-values afférentes à ceux de ces biens qui auront été cédés avant l'expiration de la période de réintégration ;
 - e) D'inscrire, à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal dans les écritures de la Société Absorbée ou, à défaut, de comprendre dans les résultats de la Société Absorbante au titre de l'exercice au cours duquel interviennent l'opération de Fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;
 - f) De reprendre et de respecter les engagements souscrits par la Société Absorbée qui proviennent d'opérations antérieures d'apport partiel d'actif ou de fusions ou d'opérations assimilées ;
 - g) De procéder, conformément aux dispositions de l'article 42 septies du Code Général des Impôts, à la réintégration échelonnée des subventions d'équipement qu'avaient éventuellement obtenues la Société Absorbée, à concurrence de la fraction desdites subventions demeurant à imposer à la Date d'Effet des présentes opérations ;
- (ii) Les éléments de l'actif immobilisé ayant été apportés pour leur valeur nette comptable, la Société Absorbante déclare, conformément aux prescriptions du bulletin officiel des finances publiques-impôts (BOFIP) BOI-IS-FUS-30-20-20120912, que, pour ces éléments, elle reprendra à son bilan les écritures comptables de la Société Absorbée (valeur d'origine, amortissements, provisions pour dépréciation) et qu'elle continuera de calculer les dotations aux amortissements à partir des valeurs d'origine qu'avaient les biens apportés dans les

écritures de la Société Absorbée.

- (iii) Conformément aux dispositions de l'article 54 septies I du Code général des impôts et de l'article 38 quindecies de l'annexe III au même code, la Société Absorbante s'engage à joindre à sa déclaration de résultat de l'exercice au cours duquel est réalisée la fusion et, en tant que de besoin, des exercices suivants, un état de suivi des plus-values en sursis ou report d'imposition conforme au modèle fourni par l'administration fiscale faisant apparaître, pour chaque nature d'élément compris dans la fusion de la Société Absorbée, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés.

Ce même état de suivi devra être joint par la Société Absorbée à sa déclaration de résultats de l'exercice de la fusion (produite dans les 60 jours de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales).

- (iv) Conformément aux dispositions de l'article 54 septies II du Code général des impôts, la Société Absorbante s'engage à porter sur un registre spécial, à tenir à disposition de l'administration fiscale, les plus-values dégagées lors de l'apport des éléments d'actifs non amortissables qui bénéficient d'un sursis d'imposition en application du régime fiscal de faveur de l'article 210 A du Code général des impôts. Il sera conservé jusqu'à la fin de la troisième année qui suit celle au titre de laquelle le dernier bien porté sur le registre sera sorti de l'actif de l'entreprise et dans les conditions prévues par l'article L. 102 B du Livre des procédures fiscales.
- (v) De plus, la Société Absorbante s'engage à reprendre les engagements souscrits par la Société Absorbée lors de la participation par cette dernière à des opérations antérieures à la fusion (apport partiel d'actif, fusion, scission, transmission universelle de patrimoine, etc.) et, d'une manière générale, de se substituer à tout engagement de nature fiscale qui aurait pu être souscrit par la Société Absorbée concernant les éléments apportés.
- (vi) Conformément aux dispositions de l'article 201, 1° du Code général des impôts, la Société Absorbée s'engage à informer l'administration fiscale de sa cessation d'activité dans un délai de 45 jours à compter de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales.

Par ailleurs, la Société Absorbée s'engage à souscrire, dans un délai de 60 jours à compter de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales, une déclaration de ses résultats non encore imposés devant faire l'objet d'une imposition immédiate, ainsi que l'état de suivi des plus-values d'apport en sursis ou report d'imposition conformément à l'article 54 septies I du Code général des impôts.

10.4. Taxe sur la valeur ajoutée

Conformément aux dispositions de l'article 257 bis du Code général des impôts, les livraisons de biens et les prestations de services réalisées à l'occasion de la Fusion sont dispensées de TVA.

La Société Absorbante prend note qu'elle sera tenue de procéder aux régularisations de TVA auxquelles aurait dû procéder la Société Absorbée si elle avait continué son exploitation.

Les parties déclarent que le montant hors taxe des livraisons de biens et des prestations de services réalisées dans le cadre de la Fusion sera porté sur leurs déclarations respectives de chiffre d'affaires CA3, dans la rubrique des opérations non imposables.

Par ailleurs, la Société Absorbante étant purement et simplement subrogée dans les droits et obligations de la Société Absorbée, le crédit de TVA dont cette dernière disposera au jour de sa

disparition, s'il existe, sera purement et simplement transféré à la Société Absorbante.

10.5. Contribution Economique Territoriale

En vertu du principe selon lequel la Contribution Économique Territoriale est due pour l'année entière par le redevable qui exerce l'activité imposable au 1er janvier, la Société Absorbée demeurera redevable de la Contribution Économique Territoriale pour l'année 2025.

10.6. Participation des salariés aux résultats

La Société Absorbante s'engage à se substituer aux obligations de la Société Absorbée au regard de la gestion des droits des salariés passés à son service. À cet effet, elle reprendra au passif de son bilan, s'il y a lieu, la réserve spéciale de participation figurant dans les écritures de la Société Absorbée.

Corrélativement, elle bénéficiera de tous droits de la Société Absorbée.

10.7. Taxe d'apprentissage et participation des employeurs à la formation professionnelle continue

La Société Absorbante s'oblige à prendre en charge la taxe d'apprentissage et la participation des employeurs à la formation professionnelle continue, qui pourraient demeurer dues par la Société Absorbée au jour de réalisation définitive de la Fusion, à procéder pour le compte de la Société Absorbée dans le délai de 60 jours prévu à l'article 201 du CGI, à la déclaration spéciale prévue en matière de taxe d'apprentissage ainsi qu'à la déclaration du versement représentatif de son obligation de participer et demande, en tant que de besoin, à bénéficier de la faculté de report des excédents de dépenses ayant pu être exposées par la Société Absorbée au titre de la participation à la formation professionnelle continue.

10.8. Participation à l'effort de construction

La Société Absorbante sera subrogée dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée en ce qui concerne la participation à l'effort de construction et s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

10.9. Autres taxes et impôts

La Société Absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Absorbée et s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

10.10. Transfert des déficits

Les Parties déclarent que la Fusion est soumise à la dispense d'agrément préalable au transfert des déficits de la Société Absorbée au profit de la Société Absorbante dans la mesure où :

- La Fusion est placée sous le régime de faveur de l'article 210 A du CGI ;
- Le montant des déficits transmis est inférieur à 200 000 euros ;
- Les déficits susceptibles d'être transférés ne proviennent ni de la gestion d'un patrimoine mobilier par une société dont l'actif est principalement composé de participations financières dans d'autres sociétés ou groupements assimilés ni de la gestion d'un patrimoine immobilier ;
- La Société Absorbée n'a pas cédé ou cessé l'exploitation d'un fonds de commerce ou d'un établissement au cours de la période pendant laquelle ces déficits ont été constatés.

11. DISPOSITIONS DIVERSES

11.1. Formalités

La Société Absorbante remplira dans les délais légaux toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués à titre de fusion.

La Société Absorbante fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires dans toutes administrations qu'il appartiendra pour faire mettre à son nom les biens transmis.

La Société Absorbante remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits à elle transmis.

11.2. Désistement

Le représentant de la Société Absorbée déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société sur les biens ci-dessus transmis, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante aux termes du présent acte.

11.3. Remise de titres

Il sera remis à la Société Absorbante, lors de la réalisation définitive de la présente Fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de la Société Absorbée ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété et tous contrats, archives, pièces et autres documents relatifs aux biens et droits transmis par la Société Absorbée.

La Société Absorbante sera subrogée dans les droits et actions de la Société Absorbée pour se faire délivrer à ses frais tous titres quelconques ainsi que les copies et photocopies d'archives, pièces et autres documents relatifs aux biens et droits transmis.

11.4. Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donneront ouverture la Fusion, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la Société Absorbante ainsi que son représentant l'y oblige.

11.5. Election de domicile

Pour l'exécution des présentes et leurs suites et pour toutes significations et notifications, les représentants des sociétés en cause, ès-qualités, élisent domicile aux sièges respectifs desdites sociétés.

11.6. Pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes pour remplir toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, publications et autres.

11.7. Signature électronique

De convention expresse valant convention sur la preuve au sens de l'article 1368 du Code civil, le présent traité est signé électroniquement, ce que chacune des Parties accepte expressément, au

moyen du service YouSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil. Chacune des Parties reconnaît et accepte irrévocablement que cette signature électronique aura la même valeur légale qu'une signature manuscrite et pourra lui être valablement opposée.

Le Traité de fusion signé de manière électronique par le biais du service YouSign constitue l'original de l'Engagement Collectif de Conservation.

Chacune des Parties reconnaît que la solution de signature électronique offerte par le service YouSign correspond à un degré suffisant de fiabilité pour identifier les Parties et pour garantir le lien entre chaque signature, la Partie et le Traité de fusion.

Les Parties s'engagent en conséquence à ne pas contester la recevabilité, l'opposabilité ou la force probante du Traité de fusion signé sous forme électronique.



La société EQUILOGE
Par : Hervé BASTET, Président



La société SOFIREF
Par : Hervé BASTET, Gérant

Annexe 1 : Détail des immobilisations corporelles (terrains et constructions) de la société EQUILOGE

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat arrêtés au 31/12/2024 de la société EQUILOGE

Annexe 3 : Calcul du boni de fusion

Annexe 1 : Détail des immobilisations corporelles (terrains et constructions) de la société
EQUILOGE

La société ne détient aucun actif corporel immobilisé.

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat arrêtés au 31/12/2024 de la société EQUILOGE

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|-----------------------------|---|------------|-------------------|--------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 52 237 | | 52 237 | 52 237 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (II) | 52 237 | | 52 237 | 52 237 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 3 929 | | 3 929 | 3 948 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 3 929 | | 3 929 | 3 948 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 56 166 | | 56 166 | 56 185 |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | | |
|--|---|---------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation | 225 454 | 100 |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (202 714) | (156 707) |
| | Résultat de l'exercice | (18 735) | (46 007) |
| | Subventions d'investissement Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | 4 004 | (202 614) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 15 332 | 227 772 |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 100 | 100 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 800 | 25 579 |
| | Dettes fiscales et sociales | 887 | 887 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 31 043 | 4 461 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 52 161 | 258 799 |
| | Ecart de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 56 166 | 56 185 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (18 735,47) | (46 007,06) |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 52 161 | 31 027 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|--|--|--------|-------------|----------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | | | | |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | | |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 4 956 | 30 043 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 845 | 845 |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | 5 801 | 30 888 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (5 801) | (30 888) |

Compte de Résultat 2/2

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|-----------------|-------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (5 801) | (30 888) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 12 914 | 18 928 |
| | Total des charges financières | 12 914 | 18 928 |
| RESULTAT FINANCIER | | (12 914) | (18 928) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (18 714) | (49 816) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | 3 851 |
| | Total des produits exceptionnels | | 3 851 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 21 | 42 |
| | Total des charges exceptionnelles | 21 | 42 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (21) | 3 809 |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES | | 18 735 | 3 851 49 858 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (18 735) | (46 007) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 52 237 | 93,01 | 52 237 | 92,97 | | |
| Autres participations | 52 237 | 93,01 | 52 237 | 92,97 | | |
| Titres VITALIS RE | 52 237 | 93,01 | 52 237 | 92,97 | | |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 3 929 | 6,99 | 3 948 | 7,03 | (19) | -0,48 |
| Autres créances | 3 929 | 6,99 | 3 948 | 7,03 | (19) | -0,48 |
| TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVIC | 3 149 | 5,61 | 3 849 | 6,85 | (700) | -18,19 |
| CREDIT TVA A REPORTER | 200 | 0,36 | | | 200 | |
| M. BASTET HERVE | 99 | 0,18 | 99 | 0,18 | | |
| VITALIS | 481 | 0,86 | | | 481 | |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 56 166 | 100,00 | 56 185 | 100,00 | (19) | -0,03 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| TOTAL I - Capitaux propres | 4 004 | 7,13 | (202 614) | -360,6 | 206 619 | 101,98 |
| Capital Social ou individuel | 225 454 | 401,41 | 100 | 0,18 | 225 354 | N/S |
| CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE | 225 454 | 401,41 | 100 | 0,18 | 225 354 | N/S |
| Report à nouveau | (202 714) | -360,9 | (156 707) | -278,9 | (46 007) | -29,36 |
| REPORT A NOUVEAU | (202 714) | -360,9 | (156 707) | -278,9 | (46 007) | -29,36 |
| Résultat de l'exercice | (18 735) | -33,36 | (46 007) | -81,89 | 27 272 | 59,28 |
| TOTAL II - Autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 52 161 | 92,87 | 258 799 | 460,62 | (206 638) | -79,84 |
| Emprunts obligataires convertibles | 15 332 | 27,30 | 227 772 | 405,40 | (212 440) | -93,27 |
| Emprunts obligataires convert. | | | 225 354 | 401,10 | (225 354) | -100,00 |
| Int.courus / emprunts oblig. | 15 332 | 27,30 | 2 418 | 4,30 | 12 914 | 534,13 |
| Emprunts et dettes financières divers | 100 | 0,18 | 100 | 0,18 | | |
| VITALIS | 100 | 0,18 | 100 | 0,18 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 800 | 8,55 | 25 579 | 45,53 | (20 779) | -81,23 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | | | 15 979 | 28,44 | (15 979) | -100,00 |
| FRSS FACTURE NON PARVENUS FUSI | 4 800 | 8,55 | 9 600 | 17,09 | (4 800) | -50,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 887 | 1,58 | 887 | 1,58 | | |
| ETAT-CHARGES A PAYER | 887 | 1,58 | 887 | 1,58 | | |
| Autres dettes | 31 043 | 55,27 | 4 461 | 7,94 | 26 582 | 595,87 |
| SOFIREF | 31 043 | 55,27 | 4 461 | 7,94 | 26 582 | 595,87 |
| TOTAL DU BILAN PASSIF | 56 166 | 100,00 | 56 185 | 100,00 | (19) | -0,03 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|--|------------|------|------------|------|------------|---------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| Total des produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue Biens | | | | | | |
| Production vendue Services + Travaux | | | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation | 5 801 | | 30 888 | | (25 087) | -81,22 |
| Autres achats et charges externes | 4 956 | | 30 043 | | (25 087) | -83,50 |
| HONORAIRES DE GESTION | 4 956 | | 30 043 | | (25 087) | -83,50 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 845 | | 845 | | | |
| COTIS FONCIERE DES ENTREPRISES | 845 | | 845 | | | |
| Résultat d'exploitation | (5 801) | | (30 888) | | 25 087 | 81,22 |
| Total des produits financiers | | | | | | |
| Total des charges financières | 12 914 | | 18 928 | | (6 015) | -31,78 |
| Intérêts et charges assimilées | 12 914 | | 18 928 | | (6 015) | -31,78 |
| Intérêts OC tranche 1 | 12 914 | | 18 928 | | (6 015) | -31,78 |
| Résultat financier | (12 914) | | (18 928) | | 6 015 | 31,78 |
| Résultat courant avant impôts | (18 714) | | (49 816) | | 31 102 | 62,43 |
| Total des produits exceptionnels | | | 3 851 | | (3 851) | -100,00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 3 851 | | (3 851) | -100,00 |
| Cession titres | | | 3 851 | | (3 851) | -100,00 |
| Total des charges exceptionnelles | 21 | | 42 | | (21) | -50,00 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 21 | | 42 | | (21) | -50,00 |
| PENALITE ET AMENDE FISCALE | 21 | | 42 | | (21) | -50,00 |
| Résultat exceptionnel | (21) | | 3 809 | | (3 830) | -100,55 |
| Résultat de l'exercice | (18 735) | | (46 007) | | 27 272 | 59,28 |

Annexe 3 : Calcul du boni de fusion

Le boni de fusion sera calculé à la date de réalisation de la fusion selon le calcul suivant :

$$\text{Boni} = (x' + y') - (z') - [\text{valeur d'inscription des titres EQUILOGE au bilan de SOFIREF}]$$

1. Détermination de x'

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------|
| Autres participations | a | | a' |
| Total actif immobilisé | x | | x' |

2. Détermination y'

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------|
| Autres créances | b | | b' |
| Total actif circulant | y | | y' |

3. Détermination de z'

| | |
|--|-----------|
| Emprunts et dettes financières divers | i |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | ii |
| Dettes fiscales et sociales | iii |
| Autres dettes | iv |
| TOTAL PASSIF | z' |

TRAITÉ DE FUSION SIMPLIFIÉE

ENTRE LES SOUSSIGNÉES :

1) SOFIREF

Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 euros
Ayant son siège social 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON,
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Evry sous le numéro 398 998 310,
Représentée par son Gérant, Monsieur Hervé BASTET, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Ci-après dénommée la « **Société Absorbante** »,

DE PREMIÈRE PART,

ET :

2) LOULELA,

Société par actions simplifiée au capital de 363 795,68 euros,
Dont le siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON,
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Evry sous le numéro 891 452 757,
Représentée par Monsieur Hervé BASTET, Président.

Ci-après dénommée la « **Société Absorbée** »,

DE SECONDE PART,

Il a été arrêté de la manière suivante, en vue de la fusion par voie d'absorption de la société LOULELA par la société SOFIREF (ci-après la « **Fusion** »), la convention réglant cette Fusion, laquelle est soumise aux conditions ci-après exprimées :

IL A ÉTÉ PRÉALABLEMENT EXPOSÉ CE QUI SUIT :

PARTIE I

-

PRESENTATION DES SOCIETES / LIENS ENTRE LES SOCIETES PARTICIPANTES / OPERATIONS INTERVENUE DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

1. PRÉSENTATION DES SOCIÉTÉS

1.1. S'agissant de la société SOFIREF - Société Absorbante

La société a été immatriculée le 10 novembre 1994 pour une durée de 99 années. La Société Absorbante est une société à responsabilité limitée.

Son capital s'élève à 20 000 euros. Il est divisé en 2 500 parts sociales d'une valeur nominale de 8 euros chacune, entièrement libérées. Son siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON.

Les parts sociales de la Société Absorbante ne sont inscrites à aucun marché réglementé. La Société Absorbante ne fait pas appel publiquement à l'épargne.

Le capital social de la Société Absorbante, à la date du présent projet est réparti de la manière suivante :

| Associés | nombre de parts | pourcentage |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| LOCATISSIMMO | 1 | 0,04% |
| SCI PORTEFOIN | 1 | 0,04% |
| SCI LA CHASSE | 1 | 0,04% |
| SCI LE VILLAGE | 1 | 0,04% |
| VITALIS VITAE | 2470 | 98,80% |
| SOVEPRO | 1 | 0,04% |
| SCI-90-94 | 1 | 0,04% |
| SCI DU 2 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 6 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 31 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 33 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 66 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI 53 AVENUE DE LA REPUBLIQUE | 1 | 0,04% |

| | | |
|-------------------|-------------|----------------|
| SCI PARIS 1.5 | 1 | 0,04% |
| SCI PARIS 1.16 | 1 | 0,04% |
| SCI HB 99 | 1 | 0,04% |
| SCI DES LYS | 1 | 0,04% |
| SCI DE LA HALLE | 1 | 0,04% |
| SCI DE L'ENTREPOT | 1 | 0,04% |
| SCI BRIARDE | 1 | 0,04% |
| SCI DE LA PLACE | 1 | 0,04% |
| GIE LOCATISSIMMO | 1 | 0,04% |
| LOULELA | 3 | 0,12% |
| EQUILOGE | 2 | 0,08% |
| ONLOUE | 2 | 0,08% |
| VITALIS RE | 1 | 0,04% |
| SCI VITALIS | 1 | 0,04% |
| TOTAL | 2500 | 100,00% |

La Société Absorbante a pour objet :

« En France et dans tous pays :

- La maîtrise d'ouvrage déléguée,
- Le montage d'opérations immobilières, le conseil, l'étude, la conception, la réalisation, l'ingénierie financière, l'organisation des aspects financiers de ces opérations ainsi que toutes opérations de trésorerie et de financement intra-groupe ;
- L'achat, la vente, la location de tous biens et services liés directement ou indirectement à cet objet ;
- L'administration de biens pour le compte de tiers,
- La transaction immobilière ou de droits immobiliers à l'exclusion de toute promotion immobilière,
- Le tout directement ou indirectement par voie de création de sociétés et groupements nouveaux, d'apport, de commandite, de prise de participations, de souscription, d'achat ou d'échange de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, d'association en participation ou de prise ou de dation en location ou location-gérance de tous biens et autres droits,
- Et généralement toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets visés ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes. »

Son exercice commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de la même année. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été arrêtés et ont été approuvés.

Le Gérant de la Société Absorbante est Monsieur Hervé BASTET. Elle n'a pas de commissaire aux comptes.

La Société Absorbante n'a émis aucune autre valeur mobilière que les actions composant son capital social. Les titres de la Société Absorbante ne sont pas nantis.

1.2. S'agissant de la société LOULELA

La société a été immatriculée le pour une durée de 99 années. La société absorbée est une société par actions simplifiée. Son capital s'élève à 363 795,68 euros. Il est divisé en en divisé en 36 379 568 actions de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Son siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON.

Les actions de la Société Absorbée ne sont inscrites à aucun marché règlementé et la Société Absorbée ne fait pas appel publiquement à l'épargne.

Le capital social de la Société Absorbée, à la date du présent projet est réparti de la manière suivante :

| | | |
|---------|------------|------|
| Associé | | |
| SOFIREF | 36 379 568 | 100% |
| Total | 36 379 568 | 100% |

La société Absorbée a pour objet :

« L'acquisition directe ou indirecte d'intérêts ou de participations dans toutes sociétés, civiles ou commerciales, entreprises industrielles, financières ou immobilières, françaises ou étrangères, sous quelque forme que ce soit ou dans tous groupements d'intérêt économique, et en particulier par le biais d'apports, de souscription ou acquisition de tous titres, actions, parts sociales, obligations ou autres droits sociaux ;

La gestion et l'administration de ces intérêts ou participations, comprenant, notamment, la vente et l'échange des titres, actions, parts sociales, obligations, certificats d'investissement immobilier ou autres droits sociaux détenus par la société ;

La fourniture de toutes prestations, notamment à des filiales, en matière d'assistance commerciale, technique, comptable, financière, juridique, immobilière, administrative ou autre, en particulier d'assurer leur administration, leur contrôle et leur développement ;

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-7 du Code monétaire et financier, et de procéder à des opérations de trésorerie (prêt, avance en compte courant, cautionnement...) avec des sociétés ayant avec elle, directement ou indirectement, des liens de capital conférant à l'une des sociétés liées un pouvoir de contrôle effectif sur les autres ;

La participation de la Société, par tous moyens, directement ou indirectement, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés ou de groupements et entités avec ou sans personnalité morale, d'apport, de mise en fiducie, de souscriptions ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement, de création, d'acquisition, de location, de prise en location-gérance de tous fonds de commerce ou établissements ; la détention, l'acquisition, l'exploitation ou la cession, la mise en fiducie de tous procédés et brevets concernant ces activités ;

Toutes opérations ou transactions immobilières portant sur l'achat, la vente, la construction, la rénovation, la location, l'échange, l'apport, l'exploitation, l'administration, la gestion et la gérance de tous immeubles, appartements, pavillons, terrains, droit au bail, fonds de commerce, titres de société, de copropriété ou de construction,

Et plus généralement, toutes opérations financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rapporter, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe, ou être utiles à l'objet social, ou susceptibles d'en faciliter la réalisation. »

Son exercice commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de la même année. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été approuvés.

Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés.

La Société Absorbée a pour Président Monsieur Hervé BASTET.

Elle n'a pas de commissaire aux comptes.

La Société Absorbée n'a émis aucune autre valeur mobilière que les actions composant son capital social.

Les titres de la Société Absorbante ne sont pas nantis.

2. LIENS ENTRE LES SOCIETES

2.1. S'agissant de liens en capital

La Société Absorbante détient au jour de la signature du présent traité de fusion et détiendra jusqu'à la réalisation de la Fusion, 36 379 568 actions de la Société Absorbée, soit 100% de son capital social.

2.2. S'agissant de dirigeants communs

La Société Absorbante et la Société Absorbée ont un représentant légal commun, Monsieur Hervé BASTET.

2.3. S'agissant d'autres liens

La Société Absorbante et la Société Absorbée appartiennent au même groupe d'intégration fiscale.

CECI EXPOSÉ IL EST PASSÉ A LA CONVENTION CI-APRES RELATIVE A L'ABSORPTION DE LA SOCIÉTÉ ABSORBÉE PAR LA SOCIÉTÉ ABSORBANTE

PARTIE II

-

STIPULATIONS APPLICABLES A LA FUSION

Dans le présent projet de traité de Fusion, les termes ci-après dont la première lettre figure en majuscule sont ainsi définis :

Date d'Effet : désigne la date à laquelle la Fusion produit comptablement et fiscalement ses effets. Elle est rétroactivement fixée au 1^{er} janvier 2025.

Date de Réalisation : désigne la date à laquelle la Fusion sera juridiquement définitivement réalisée. Elle ne pourra être postérieure au 31 décembre 2025. Elle correspondra en pratique à la date de la décision collectives des associés de la Société Absorbante appelée à se prononcer sur la Fusion.

Fusion : désigne la présente opération de fusion entre la Société Absorbante et la Société Absorbée.

3. PROJET DE FUSION

3.1. Fusion envisagée – Régime juridique et fiscal – Date d'effet

3.1.1. Motifs et buts de la Fusion

La présente opération de Fusion s'inscrit dans un processus de restructuration interne au groupe, auquel la Société Absorbante et la Société Absorbée appartiennent.

Cette restructuration permettra de simplifier et de rationaliser l'organisation du groupe tant au niveau de sa gouvernance qu'au niveau du management de ses filiales et permettra de réduire les coûts de fonctionnement administratifs, juridiques et comptables.

3.1.2. Comptes de référence

Chacune des sociétés a, à la date du 31 décembre 2024, date de clôture de leur dernier exercice social, arrêté un bilan, un compte de résultat et une annexe comptable.

C'est sur la base de ces documents comptables arrêtés au 31 décembre 2024 qu'ont été établies les conditions des opérations de Fusion. Un exemplaire de ces documents a été déposé au siège de chacune des sociétés ou tout intéressé pourra en prendre connaissance (**Annexe 2**).

Les derniers comptes annuels étant clos depuis plus de 6 mois, la Société Absorbante et la Société Absorbée ont également arrêté une situation intermédiaire.

3.1.3. Régime juridique et fiscal

La fusion-absorption de la Société Absorbée par la Société Absorbante, fusion-absorption d'une société filiale détenue à 100 % par la Société Absorbante, est soumise à un régime simplifié en application de l'article L.236-11 du Code de commerce.

En conséquence, il n'y a pas lieu selon la loi à approbation de la Fusion par l'associée unique de la Société Absorbée, savoir par la société SORIFREF, et par les associés de la Société Absorbante, ni à l'établissement des rapports mentionnés au quatrième alinéa de l'article L.236-9 et à l'article L.236-10 du Code de commerce. Conformément aux statuts de la société Absorbante, il sera toutefois procédé à l'approbation de la Fusion par les associés de la Société Absorbante.

La Fusion est placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Général des Impôts.

3.1.4. Date d'effet fiscal et comptable

Conformément aux dispositions de l'article L.236-4 du Code de commerce, il est précisé que la présente Fusion aura un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2025 (la « **Date d'Effet** »).

En conséquence, et conformément aux dispositions de l'article R.236-1 du Code de commerce, les opérations réalisées par la Société Absorbée à compter du 1^{er} janvier 2025 et jusqu'à la Date de Réalisation définitive de la Fusion seront considérées de plein droit comme étant faites pour le compte de la société SORIFREF, Société Absorbante, qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens à elle transmis.

Conformément aux dispositions de l'article L.236-3 du Code de commerce, la Société Absorbée transmettra à la Société Absorbante tous les éléments composant son patrimoine dans l'état où ils se trouveront à la Date de Réalisation définitive de la Fusion.

4. DESIGNATION ET EVALUATION DE L'ACTIF ET DU PASSIF A TRANSMETTRE PAR LA SOCIETE ABSORBEE

4.1. Méthode d'évaluation

La Société Absorbée se trouvant sous le contrôle direct de la société SOFIREF, la Fusion sera réalisée sur la base des valeurs nettes comptables au 31 décembre 2024, conformément à la réglementation comptable (PCG articles 720-1 et 743-1 issus du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, homologué par arrêté du 8 septembre 2014, tel que modifié en dernier lieu par le règlement n° 2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022) – opération sous contrôle commun.

4.2. Rapport d'échange

Dans le cadre de l'absorption de la société LOULELA, détenue à 100 % par la Société Absorbante SOFIREF, conformément au paragraphe II de l'article L.236-3 du Code de commerce, il ne sera pas procédé à l'échange d'actions de la Société Absorbante contre les actions de la Société Absorbée, de sorte qu'il n'a pas été arrêté de parité d'échange.

4.3. Patrimoine à transmettre à titre de Fusion par la Société Absorbée à la Société Absorbante

4.3.1.Principe

La société LOULELA, transmet à titre de fusion au moyen de l'absorption de la première par la société SOFIREF, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions ci-après exprimées, à la société SOFIREF, ce qui est également accepté au nom et pour le compte de cette dernière par Monsieur Hervé BASTET, son Gérant, sous les mêmes conditions, la toute propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, de la société LOULELA.

À la date du 31 décembre 2024, l'actif et le passif de la société LOULELA consistaient dans les éléments ci-après énumérés. Il est entendu que cette énumération n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société LOULELA devant être dévolu à la société SOFIREF dans l'état où il se trouvera à la Date de Réalisation définitive de l'opération.

S'agissant de l'absorption d'une société contrôlée, les biens apportés sont évalués à leur valeur comptable conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan comptable général.

4.3.2.Actif dont la transmission est prévue

(i) Actif immobilisé

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| Autres participations | 52 237 | | 52 237 |
| Total actif immobilisé | 52 237 | | 52 237 |

(ii) Actif circulant

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Autres créances | 4 431 | | 4 431 |
| Total actif circulant | 4 431 | | 4 431 |

Le montant total de l'actif de la Société Absorbée dont la transmission à la Société Absorbante est prévue ressort à : **56 668 €**.

Suivant inventaire desdits éléments d'actif dont un exemplaire a été déposé au siège de chacune des sociétés LOULELA et SOFIREF où tout intéressé pourra en prendre connaissance.

D'une manière générale, la transmission à titre de Fusion faite par la société LOULELA à la société SOFIREF comprendra l'ensemble des biens et droits ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour comme aussi au jour de la réalisation définitive de la Fusion sans aucune exception ni réserve.

4.3.3.Passif dont la transmission est prévue

La Société Absorbante prendra en charge et acquittera au lieu et place de la Société Absorbée la totalité du passif de cette dernière dont le montant au 31 décembre 2024 est ci-après indiqué.

Il est précisé, en tant que besoin, que la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

| | |
|--|---------------|
| Emprunts et dettes financières divers | 100 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 245 |
| Autres dettes | 29 548 |
| TOTAL PASSIF | 30 893 |

Le montant du passif de la société LOULELA dont la transmission à la Société Absorbante est prévue ressort ainsi à : **30 893 €**.

Suivant inventaire desdits éléments de passif dont un exemplaire a été déposé au siège de chacune des sociétés LOULELA et SOFIREF où tout intéressé pourra en prendre connaissance.

4.3.4.Actif net apporté

Soit un total d'actif net apporté estimé à :

| | Montant |
|----------------------|---------|
| Total Actif apporté | 56 668 |
| Total Passif apporté | 30 893 |

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Soit un actif net de : | 25 775 |
|-------------------------------|---------------|

4.3.5. Engagements hors bilan

Indépendamment de l'actif et du passif ci-dessus désignés, la société SOFRIEF bénéficiera des engagements reçus par la société LOULELA et sera substituée à la société LOULELA dans la charge des engagements donnés par cette dernière dans le cadre de ses activités.

4.4. Propriété – jouissance

La société SOFIREF, Société Absorbante, aura la propriété des biens et droits de la Société Absorbée en ce compris ceux qui auraient été omis, soit aux présentes, soit dans la comptabilité de la Société Absorbée, à compter du jour de la réalisation définitive de la Fusion.

Ainsi qu'il a déjà été indiqué, elle en aura la jouissance à compter du 1^{er} janvier 2025.

Toutes les opérations actives et passives dont les biens transmis auront pu faire l'objet entre le 1^{er} janvier 2025 et la Date de la Réalisation de la Fusion seront considérées de plein droit comme ayant été faites pour le compte exclusif de la Société Absorbante. Le patrimoine de la Société Absorbée sera dévolu dans l'état où il se trouvera à Date de la Réalisation.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée à la Date de la Réalisation de la Fusion, ainsi que celui constitué de l'ensemble des frais, droits et honoraires y compris les charges fiscales et d'enregistrement éventuellement occasionnées par la dissolution de la Société Absorbée, seront transmis à la société SOFIREF.

5. CHARGES ET CONDITIONS

5.1. En ce qui concerne la Société Absorbante

La présente Fusion est faite sous les charges et conditions d'usage et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que le représentant de la Société Absorbante oblige celle-ci à accomplir et exécuter, à savoir :

- (i) La Société Absorbante prendra les biens et droits à elle transmis, dans l'état où le tout se trouvera à la Date de Réalisation sans pouvoir élever aucune réclamation pour quelque cause que ce soit.
- (ii) Elle sera subrogée dans le bénéfice de tous droits ainsi que dans le bénéfice et la charge de tous traités, marchés et conventions intervenus avec toutes administrations et tous tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont transmis et, en particulier, tous les contrats en cours, souscrits par la Société Absorbée, ainsi que toutes polices d'assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, ainsi que dans le bénéfice et la charge de toutes autorisations ou permissions administratives qui auraient été consenties à la Société Absorbée.
- (iii) Elle sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances et dettes de la Société Absorbée.
- (iv) Elle supportera et acquittera, à compter du jour de son entrée en jouissance, tous les

impôts, contributions, taxes, primes et cotisations d'assurances, redevances d'abonnements, ainsi que toutes autres charges de toute nature, ordinaires ou extraordinaires, qui sont ou seront inhérents à l'exploitation des biens et droits transmis au titre de la Fusion ci-dessus.

- (v) Elle se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celles dont font partie les biens et droits transmis, et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.
- (vi) Elle aura seule droit aux dividendes et autres revenus échus sur les valeurs mobilières et droits sociaux à elle transmis et fera son affaire personnelle, après réalisation de la Fusion, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.
- (vii) Elle reprendra, à compter de la réalisation définitive des présentes, tous les contrats de travail des salariés de la Société Absorbée avec tous leurs droits et avantages acquis. Conformément à l'article L.1224-1 du Code du travail, elle sera subrogée purement et simplement dans le bénéfice et la charge des dispositions de tous contrats de travail, engagements, conventions et engagement unilatéraux à l'égard des salariés transférés.
- (viii) Elle sera tenue à l'acquit de la totalité du passif de la Société Absorbée dans les limites et conditions où il est et deviendra exigible, au paiement de tous intérêts et à l'exécution de toutes les conditions d'actes d'emprunt ou titres de créances pouvant exister, comme la Société Absorbée est tenue de le faire elle-même et avec toutes exigibilités anticipées s'il y a lieu.

Elle sera tenue également, et dans les mêmes conditions, à l'exécution des engagements de cautions et des avals, le cas échéant, pris par la Société Absorbée et bénéficiera de toutes contre garanties y afférent.

Dans le cas où il se révélerait une différence en plus ou en moins, entre les passifs énoncés ci-dessus et les sommes réclamées par les tiers et reconnues exigibles, la Société Absorbante sera tenue d'acquitter ou bénéficiera de tout excédent éventuel, sans revendication possible de part ni d'autre.

Les créanciers de la Société Absorbée et de la Société Absorbante dont la créance est antérieure à la publicité donnée au projet de fusion pourront faire opposition dans le délai de trente (30) jours à compter de la publication de ce projet. Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, l'opposition formée par un créancier n'aura pas pour effet d'interdire la poursuite des opérations de Fusion.

- (ix) En ce qui concerne plus particulièrement la prise en charge des prêts consentis à la Société Absorbée, le représentant de la Société Absorbante déclare bien connaître leurs conditions et dispenser le représentant de la Société Absorbée de plus amples explications. Le représentant de la Société Absorbante oblige cette société à remplir intégralement toutes les obligations souscrites par la Société Absorbée à l'égard des organismes prêteurs et à faire, auprès desdits organismes, toutes demandes nécessaires au transfert et au maintien au bénéfice de la Société Absorbante desdits prêts et crédits.
- (x) Elle sera substituée à la Société Absorbée dans les litiges et dans les actions judiciaires, tant en demandant qu'en défendant, devant toutes juridictions.
- (xi) En ce qui concerne les droits de propriété industrielle et commerciale compris dans la

transmission faite à titre de fusion par la Société Absorbée, la Société Absorbante disposera seule de la propriété et de tous les droits y afférents, à compter de la réalisation définitive des présentes.

En conséquence, à compter de cette date, elle aura seule le droit de les exploiter librement comme bon lui semblera et à ses risques et profits sur toute l'étendue du territoire où ces éléments incorporels sont ou seront protégés, étant toutefois précisé qu'elle sera substituée et subrogée dans tous les droits et obligations relevant de conventions relatives à ces éléments incorporels conclues avec des tiers.

Elle aura également le droit dans ces territoires, d'entreprendre, de reprendre ou de continuer à son nom, à ses frais, risques et profits tant en demande qu'en défense, tous droits, instances, procédures ou actions relatifs à ces éléments incorporels.

- (xii) Après réalisation définitive de la Fusion objet des présentes, la Société Absorbante aura tous pouvoirs pour, aux lieu et place de la Société Absorbée, relativement aux droits et biens transmis ou au passif pris en charge, intenter ou suivre toutes actions judiciaires et procédures arbitrales, donner tous acquiescements à toutes décisions, recevoir ou payer toutes sommes en suite de ces décisions.

5.2. En ce qui concerne la Société Absorbée

- (i) La présente Fusion est faite sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et en outre, sous celles qui figurent dans le présent acte.
- (ii) Le représentant de la Société Absorbée oblige celle-ci à fournir à la Société Absorbante tous renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports faits à titre de fusion et l'entier effet des présentes conventions.

Il s'oblige, notamment, et oblige la Société Absorbée qu'il représente, à première réquisition de la Société Absorbante à faire établir tous actes complémentifs, réitératifs ou confirmatifs des présentes et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

- (iii) Le représentant de la Société Absorbée, ès-qualités, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la Société Absorbante aussitôt après la réalisation définitive de la Fusion, tous les biens et droits ci-dessus transmis ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.
- (iv) Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à un accord ou agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, et d'une manière plus large, s'agissant de tous les contrats intuitu personae, la Société Absorbée a sollicité en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires et en justifiera à la Société Absorbante.
- (v) La Société Absorbée s'interdit formellement jusqu'à la réalisation définitive de la Fusion, si ce n'est avec l'accord de la Société Absorbante, d'accomplir tout acte de disposition relatif aux biens apportés et de signer tout accord, traité ou engagement quelconque la concernant sortant du cadre de la gestion courante, et en particulier de contracter tout emprunt, sous quelque forme que ce soit.

Elle s'engage également à n'acquérir aucun immeuble, ni droit réel relatif à un immeuble,

ni contrat de crédit-bail immobilier d'ici à la Date de Réalisation de la Fusion.

6. REMUNERATION DE LA TRANSMISSION DU PATRIMOINE

6.1. Absence d'augmentation de capital de Société Absorbante

La Société Absorbante détenant 100 % du capital de la Société Absorbée et ne pouvant recevoir ses propres actions en échange des actions de la société LOULELA, il ne sera procédé à aucune augmentation de capital de la société SOFIREF en contrepartie du montant net de la transmission réalisée par la Société Absorbée.

6.2. Montant prévu du mali de fusion

La différence entre :

- (i) D'une part, la valeur du patrimoine transmis par la société LOULELA sur la base des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ; et
- (ii) D'autre part, la valeur au bilan de la société SOFIREF de la totalité des actions composant le capital social de la société LOULELA ;

Constituera un mali de fusion ou un boni de fusion selon que cette différence est négative (mali) ou positive (boni).

La différence entre, d'une part, l'actif net reçu par la Société Absorbante dans le cadre de la fusion (soit **25 775,00 euros**) et, d'autre part, la valeur comptable dans les livres de la Société Absorbante des 36 379 568 actions de la Société Absorbée dont elle sera propriétaire au jour de la publication du présent Traité de Fusion sur les sites Internet des Sociétés Absorbée et Absorbante, (soit **363 795,68 euros**), constitue un mali de fusion d'un montant de **338 020,68 euros**.

Cependant, en application des dispositions du 2 bis de l'article 39 quaterdecies du CGI, issues de l'article 18 de la loi n° 2012-958 du 16 août 2012, la moins-value résultant de la cession, moins de deux ans après leur émission, de titres de participation acquis en contrepartie d'un apport réalisé et dont la valeur réelle à la date de leur émission est inférieure à leur valeur d'inscription en comptabilité n'est pas déductible, dans la limite du montant résultant de la différence entre la valeur d'inscription en comptabilité desdits titres et leur valeur réelle à la date de leur émission.

Le présent mali de fusion qui ne correspond pas à un mali technique, ne sera cependant pas déductible, ni au niveau de la Société Absorbante, ni au niveau de l'intégration fiscale.

7. DECLARATIONS

Le représentant de la Société Absorbée déclare :

7.1. Sur la Société Absorbée

- (i) Qu'elle n'a jamais été en état de liquidation de biens ou de redressement judiciaire, n'a jamais bénéficié d'un jugement de suspension provisoire des poursuites et n'a fait l'objet d'aucune des procédures prévues par le Code de commerce sur le redressement et la liquidation judiciaire des entreprises.
- (ii) Qu'elle n'est pas et ne sera pas à la Date de Réalisation, en état de cessation des paiements.

- (iii) Qu'elle n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet de poursuites pouvant entraîner la confiscation totale ou partielle de ses biens.
- (iv) Que la Société Absorbée n'a contracté aucune interdiction de commerce, sous quelque forme que ce soit, ni aucune clause de non-concurrence vis-à-vis de quiconque.

7.2. Sur les biens transmis par la Société Absorbée

- (i) Qu'ils sont libres de tous privilèges ou nantissements sous réserve des inscriptions éventuellement prises dont la Société Absorbante a parfaite connaissance et dispense le représentant de la Société Absorbée de donner de plus amples explications.
- (ii) Qu'ils sont de libre disposition entre les mains de la Société Absorbée, sous réserve de l'accomplissement des formalités nécessaires pour la régularité de leur mutation.

Le représentant de la Société Absorbante déclare dispenser le représentant de la Société Absorbée :

- De donner de plus amples explications sur l'origine de propriété des biens et droits transmis, en ce compris tous fonds transmis par la Société Absorbée ;
 - D'indiquer le montant du chiffre d'affaires et des résultats réalisés par la Société Absorbée au cours des trois derniers exercices ;
 - De dresser l'inventaire de ses livres comptables ;
 - De dresser la liste des litiges en cours.
- (iii) Que la Société Absorbée est pleinement propriétaire de ses participations et qu'elles sont transmissibles sans qu'aucune clause d'agrément ne soit applicable.
 - (iv) Il est en tant que de besoin confirmé que la Société Absorbée entend transmettre à la Société Absorbante l'intégralité des biens composant son patrimoine social, sans aucune exception ni réserve ; en conséquence, la Société Absorbante prend l'engagement formel au cas où se révéleraient ultérieurement des éléments omis dans la désignation ci-dessus, de constater la matérialité de leur transmission par acte complémentaire, étant entendu que toute erreur ou omission ne serait pas susceptible de modifier la valeur nette globale du patrimoine transmis.

7.3. Sur le passif de la Société Absorbée

Que les chiffres totaux ci-dessus mentionnés des passifs de la Société Absorbée au 31 décembre 2024 et les détails de ces passifs sont exacts et sincères.

Qu'il n'existait dans la Société Absorbée, à la date du 31 décembre 2024, aucun passif révélé et non comptabilisé.

Que tous les litiges, lorsqu'il en existe, ont été dûment provisionnés.

8. DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE

Du fait de la transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée à la société SOFIREF, la Société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit par le seul fait de la réalisation définitive de la Fusion, c'est-à-dire consécutivement à la réalisation de la condition suspensive visée ci-après.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée devant être transmis à la Société Absorbante, la dissolution de la Société Absorbée du seul fait de la Fusion ne sera suivie d'aucune opération de liquidation de cette société.

La réalisation de la Fusion entraînera transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante et la société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit, sans liquidation.

Tous pouvoirs sont conférés à Monsieur Hervé BASTET à l'effet de, avec faculté de substitution, poursuivre la réalisation définitive des opérations de Fusion et, en conséquence, de réitérer si besoin était, la transmission du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante, d'établir tous actes confirmatifs, complémentaires ou rectificatifs qui s'avèreraient nécessaires, d'accomplir tous actes et toutes formalités utiles pour faciliter la transmission dudit patrimoine, et enfin de remplir toutes formalités et faire toutes déclarations fiscales ou autres.

9. CONDITIONS DE REALISATION

La Fusion, objet des présentes, ne sera réalisée et ne deviendra définitive qu'à compter du jour où la condition suspensive ci-après aura été réalisée :

- Approbation de la Fusion par les associés de SOFIREF qui devront également constater que la Société Absorbante n'a pas cessé de détenir 100 % des titres de la Société Absorbée à compter de la publication du projet de Fusion sur les sites Internet des Sociétés Absorbée et Absorbante.

La constatation matérielle de la réalisation définitive des apports faits à titre de Fusion pourra avoir lieu par tous moyens appropriés et sera suffisamment établie vis-à-vis de quiconque par la simple production d'un extrait de procès-verbal certifié conforme ou d'une simple impression d'une décision unanime signée électroniquement, le cas échéant.

Si la condition suspensive visée ci-dessus n'était pas intervenue le 31 décembre 2025 au plus tard, la présente convention serait considérée comme nulle et non avenue sans qu'il y ait lieu à paiement d'aucune indemnité de part ni d'autre.

10. REGIME FISCAL

10.1. Dispositions générales

Les représentants de la Société Absorbée et de la Société Absorbante obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur, en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions ou taxes résultant de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

D'une manière générale la Société Absorbante sera subrogée purement et simplement dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée pour assurer le paiement et la déclaration de toutes cotisations ou impôts restant éventuellement dus par cette dernière au jour de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion.

La Société Absorbée et la Société Absorbante rappellent qu'elles décident de donner à l'opération un effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2025. Par suite, toutes les opérations faites depuis le 1er janvier 2025 par la Société Absorbée seront fiscalement réputées, tant en ce qui concerne l'actif que le passif, avoir été accomplies pour le compte de la Société Absorbante.

À toutes fins utiles, il est stipulé que, conformément à la loi fiscale, la Date d'Effet fixée rétroactivement ne concerne ni la TVA ni la Cotisation Économique Territoriale.

10.2. Enregistrement

Les apports faits à titre de fusion seront, en ce qui concerne les droits d'enregistrement, soumis aux dispositions de l'article 816 du Code Général des Impôts. En conséquence, les présents apports faits à titre de fusion seront enregistrés gratis.

10.3. Impôt sur les sociétés — régime fiscal de faveur

- (i) Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, le Fusion prendra effet le 1^{er} janvier 2025. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, dégagés depuis cette date par la Société Absorbée seront englobés dans le résultat imposable de la Société Absorbante.

Les soussignés ès-qualités, au nom de la société qu'ils représentent, déclarent soumettre la présente Fusion au régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du CGI.

À cet effet, la Société Absorbante prend l'engagement de respecter l'ensemble des prescriptions visées à l'article 210 A du Code général des impôts et prend notamment l'engagement :

- a) De reprendre à son passif, d'une part, les provisions dont l'imposition est différée chez la Société Absorbée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la Fusion, y compris les provisions réglementées et d'autre part, la réserve spéciale où la Société Absorbée a porté les plus-values à long terme soumises antérieurement au taux réduit de 10 %, de 15 %, de 18 %, de 19 % ou de 25 % ainsi que la réserve où ont été portées les provisions pour fluctuation des cours en application du sixième alinéa du 5° du 1 de l'article 39 du Code général des impôts ;
- b) De se substituer, le cas échéant, à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte aurait été différée pour l'imposition de cette dernière ;
- c) De calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport, ou des biens assimilés en application des dispositions du 6 de l'article 210 A du Code général des impôts, d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée à la date de prise d'effet des opérations de Fusion ;
- d) De réintégrer dans ses bénéfices imposables à l'impôt sur les sociétés, dans les conditions fixées par l'article 210 A du Code général des impôts, les éventuelles plus-values dégagées lors de la Fusion sur les actifs amortissables de la Société Absorbée, sans omettre de rattacher au résultat de l'exercice même de cession la fraction non encore taxée des plus-values afférentes à ceux de ces biens qui auront été cédés avant l'expiration de la période de réintégration ;
- e) D'inscrire, à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal dans les écritures de la Société Absorbée ou, à défaut, de comprendre dans les résultats de la Société Absorbante au titre de l'exercice au cours duquel interviennent l'opération de Fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;

- f) De reprendre et de respecter les engagements souscrits par la Société Absorbée qui proviennent d'opérations antérieures d'apport partiel d'actif ou de fusions ou d'opérations assimilées ;
 - g) De procéder, conformément aux dispositions de l'article 42 septies du Code Général des Impôts, à la réintégration échelonnée des subventions d'équipement qu'avaient éventuellement obtenues la Société Absorbée, à concurrence de la fraction desdites subventions demeurant à imposer à la Date d'Effet des présentes opérations ;
- (ii) Les éléments de l'actif immobilisé ayant été apportés pour leur valeur nette comptable, la Société Absorbante déclare, conformément aux prescriptions du bulletin officiel des finances publiques-impôts (BOFIP) BOI-IS-FUS-30-20-20120912, que, pour ces éléments, elle reprendra à son bilan les écritures comptables de la Société Absorbée (valeur d'origine, amortissements, provisions pour dépréciation) et qu'elle continuera de calculer les dotations aux amortissements à partir des valeurs d'origine qu'avaient les biens apportés dans les écritures de la Société Absorbée.
- (iii) Conformément aux dispositions de l'article 54 septies I du Code général des impôts et de l'article 38 quindecies de l'annexe III au même code, la Société Absorbante s'engage à joindre à sa déclaration de résultat de l'exercice au cours duquel est réalisée la fusion et, en tant que de besoin, des exercices suivants, un état de suivi des plus-values en sursis ou report d'imposition conforme au modèle fourni par l'administration fiscale faisant apparaître, pour chaque nature d'élément compris dans la fusion de la Société Absorbée, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés.
- Ce même état de suivi devra être joint par la Société Absorbée à sa déclaration de résultats de l'exercice de la fusion (produite dans les 60 jours de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales).
- (iv) Conformément aux dispositions de l'article 54 septies II du Code général des impôts, la Société Absorbante s'engage à porter sur un registre spécial, à tenir à disposition de l'administration fiscale, les plus-values dégagées lors de l'apport des éléments d'actifs non amortissables qui bénéficient d'un sursis d'imposition en application du régime fiscal de faveur de l'article 210 A du Code général des impôts. Il sera conservé jusqu'à la fin de la troisième année qui suit celle au titre de laquelle le dernier bien porté sur le registre sera sorti de l'actif de l'entreprise et dans les conditions prévues par l'article L. 102 B du Livre des procédures fiscales.
- (v) De plus, la Société Absorbante s'engage à reprendre les engagements souscrits par la Société Absorbée lors de la participation par cette dernière à des opérations antérieures à la fusion (apport partiel d'actif, fusion, scission, transmission universelle de patrimoine, etc.) et, d'une manière générale, de se substituer à tout engagement de nature fiscale qui aurait pu être souscrit par la Société Absorbée concernant les éléments apportés.
- (vi) Conformément aux dispositions de l'article 201, 1° du Code général des impôts, la Société Absorbée s'engage à informer l'administration fiscale de sa cessation d'activité dans un délai de 45 jours à compter de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales.

Par ailleurs, la Société Absorbée s'engage à souscrire, dans un délai de 60 jours à compter de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales, une déclaration de ses résultats non encore imposés devant faire l'objet d'une imposition immédiate, ainsi que l'état de suivi des plus-values d'apport en sursis ou report d'imposition conformément à l'article 54 septies I du Code général des impôts.

10.4. Taxe sur la valeur ajoutée

Conformément aux dispositions de l'article 257 bis du Code général des impôts, les livraisons de biens et les prestations de services réalisées à l'occasion de la Fusion sont dispensées de TVA.

La Société Absorbante prend note qu'elle sera tenue de procéder aux régularisations de TVA auxquelles aurait dû procéder la Société Absorbée si elle avait continué son exploitation.

Les parties déclarent que le montant hors taxe des livraisons de biens et des prestations de services réalisées dans le cadre de la Fusion sera porté sur leurs déclarations respectives de chiffre d'affaires CA3, dans la rubrique des opérations non imposables.

Par ailleurs, la Société Absorbante étant purement et simplement subrogée dans les droits et obligations de la Société Absorbée, le crédit de TVA dont cette dernière disposera au jour de sa disparition, s'il existe, sera purement et simplement transféré à la Société Absorbante.

10.5. Contribution Economique Territoriale

En vertu du principe selon lequel la Contribution Économique Territoriale est due pour l'année entière par le redevable qui exerce l'activité imposable au 1er janvier, la Société Absorbée demeurera redevable de la Contribution Économique Territoriale pour l'année 2025.

10.6. Participation des salariés aux résultats

La Société Absorbante s'engage à se substituer aux obligations de la Société Absorbée au regard de la gestion des droits des salariés passés à son service. À cet effet, elle reprendra au passif de son bilan, s'il y a lieu, la réserve spéciale de participation figurant dans les écritures de la Société Absorbée.

Corrélativement, elle bénéficiera de tous droits de la Société Absorbée.

10.7. Taxe d'apprentissage et participation des employeurs à la formation professionnelle continue

La Société Absorbante s'oblige à prendre en charge la taxe d'apprentissage et la participation des employeurs à la formation professionnelle continue, qui pourraient demeurer dues par la Société Absorbée au jour de réalisation définitive de la Fusion, à procéder pour le compte de la Société Absorbée dans le délai de 60 jours prévu à l'article 201 du CGI, à la déclaration spéciale prévue en matière de taxe d'apprentissage ainsi qu'à la déclaration du versement représentatif de son obligation de participer et demande, en tant que de besoin, à bénéficier de la faculté de report des excédents de dépenses ayant pu être exposées par la Société Absorbée au titre de la participation à la formation professionnelle continue.

10.8. Participation à l'effort de construction

La Société Absorbante sera subrogée dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée en ce qui concerne la participation à l'effort de construction et s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

10.9. Autres taxes et impôts

La Société Absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Absorbée et

s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

10.10. Transfert des déficits

Les Parties déclarent que la Fusion est soumise à la dispense d'agrément préalable au transfert des déficits de la Société Absorbée au profit de la Société Absorbante dans la mesure où :

- La Fusion est placée sous le régime de faveur de l'article 210 A du CGI ;
- Le montant des déficits transmis est inférieur à 200 000 euros ;
- Les déficits susceptibles d'être transférés ne proviennent ni de la gestion d'un patrimoine mobilier par une société dont l'actif est principalement composé de participations financières dans d'autres sociétés ou groupements assimilés ni de la gestion d'un patrimoine immobilier ;
- La Société Absorbée n'a pas cédé ou cessé l'exploitation d'un fonds de commerce ou d'un établissement au cours de la période pendant laquelle ces déficits ont été constatés.

11. DISPOSITIONS DIVERSES

11.1. Formalités

La Société Absorbante remplira dans les délais légaux toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués à titre de fusion.

La Société Absorbante fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires dans toutes administrations qu'il appartiendra pour faire mettre à son nom les biens transmis.

La Société Absorbante remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits à elle transmis.

11.2. Désistement

Le représentant de la Société Absorbée déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société sur les biens ci-dessus transmis, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante aux termes du présent acte.

11.3. Remise de titres

Il sera remis à la Société Absorbante, lors de la réalisation définitive de la présente Fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de la Société Absorbée ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété et tous contrats, archives, pièces et autres documents relatifs aux biens et droits transmis par la Société Absorbée.

La Société Absorbante sera subrogée dans les droits et actions de la Société Absorbée pour se faire délivrer à ses frais tous titres quelconques ainsi que les copies et photocopies d'archives, pièces et autres documents relatifs aux biens et droits transmis.

11.4. Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donneront ouverture la Fusion, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la Société Absorbante ainsi que son représentant l'y oblige.

11.5. Election de domicile

Pour l'exécution des présentes et leurs suites et pour toutes significations et notifications, les représentants des sociétés en cause, ès-qualités, élisent domicile aux sièges respectifs desdites sociétés.

11.6. Pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes pour remplir toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, publications et autres.

11.7. Signature électronique

De convention expresse valant convention sur la preuve au sens de l'article 1368 du Code civil, le présent traité est signé électroniquement, ce que chacune des Parties accepte expressément, au moyen du service YouSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil. Chacune des Parties reconnaît et accepte irrévocablement que cette signature électronique aura la même valeur légale qu'une signature manuscrite et pourra lui être valablement opposée.

Le Traité de fusion signé de manière électronique par le biais du service YouSign constitue l'original de l'Engagement Collectif de Conservation.

Chacune des Parties reconnaît que la solution de signature électronique offerte par le service YouSign correspond à un degré suffisant de fiabilité pour identifier les Parties et pour garantir le lien entre chaque signature, la Partie et le Traité de fusion.

Les Parties s'engagent en conséquence à ne pas contester la recevabilité, l'opposabilité ou la force probante du Traité de fusion signé sous forme électronique.

Hervé BASTET

✓ Certifié par YouSign

La société LOULELA

Par : Hervé BASTET, Président

Hervé BASTET

✓ Certifié par YouSign

La société SOFIREF

Par : Hervé BASTET, Gérant

Annexe 1 : Détail des immobilisations incorporelles de la société LOULELA

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat arrêtés au 31/12/2024 de la société LOULELA

Annexe 1 : Détail des immobilisations corporelles (terrains et constructions) de la société
LOULELA

La société ne détient aucun actif corporel immobilisé.

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat arrêtés au 31/12/2024 de la société LOULELA

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|-----------------------------|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 52 237 | | 52 237 | 52 237 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (II) | 52 237 | | 52 237 | 52 237 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 4 431 | | 4 431 | 3 631 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 4 431 | | 4 431 | 3 631 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 56 668 | | 56 668 | 55 868 |

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|---------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 363 796 | 100 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| Autres fonds propres | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (335 566) | (284 913) |
| | Résultat de l'exercice | (27 198) | (50 652) |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | 1 032 | (335 466) |
| | | | |
| Provisions | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| DETTES (1) | Total des autres fonds propres | | |
| | | | |
| DETTES FINANCIERES | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | Total des provisions | | |
| | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 24 744 | 367 598 |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 100 | 100 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 15 979 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 245 | 1 245 |
| DETTES DIVERSES | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 29 548 | 6 412 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 55 636 | 391 333 |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 56 668 | 55 868 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | (27 198,21) | (50 652,37) |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 55 636 | 23 736 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|---|-------------|----------------|-----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | | | |
| | Production stockée | | | |
| | Production immobilisée | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Subventions d'exploitation | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | |
| | Autres produits | | | |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | |
| | Achats de marchandises | | | |
| | Variation de stock | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | |
| | Variation de stock | | | |
| | Autres achats et charges externes | | 5 141 | 18 859 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | 1 186 | 1 186 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Salaires et traitements | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | |
| | - sur immobilisations | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | |
| | - sur immobilisations | | | |
| | - sur actif circulant | | | |
| | Dotations aux provisions | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Autres charges | | | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | 6 327 | 20 045 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (6 327) | (20 045) |

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RES ULTAT D'EXPLOITATION | | (6 327) | (20 045) |
|--|---|----------|----------|
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des produits financiers | | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 20 842 | 30 548 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières | 20 842 | 30 548 |
| RES ULTAT FINANCIER | | (20 842) | (30 548) |
| RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (27 169) | (50 593) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | 30 | 59 |
| | Sur opérations en capital | | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | 30 | 59 |
| RES ULTAT EXCEPTIONNEL | | (30) | (59) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES | | 27 198 | 50 652 |
| RES ULTAT DE L'EXERCICE | | (27 198) | (50 652) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 52 237 | 92,18 | 52 237 | 93,50 | | |
| Autres participations | 52 237 | 92,18 | 52 237 | 93,50 | | |
| Titres VITALIS RE | 52 237 | 92,18 | 52 237 | 93,50 | | |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 4 431 | 7,82 | 3 631 | 6,50 | 800 | 22,03 |
| Autres créances | 4 431 | 7,82 | 3 631 | 6,50 | 800 | 22,03 |
| Etat-TVA déductible | 4 332 | 7,64 | 3 532 | 6,32 | 800 | 22,65 |
| M. BASTET HERVE | 99 | 0,17 | 99 | 0,18 | | |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 56 668 | 100,00 | 55 868 | 100,00 | 800 | 1,43 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| TOTAL I - Capitaux propres | 1 032 | 1,82 | (335 466) | -600,4 | 336 497 | 100,31 |
| Capital Social ou individuel | 363 796 | 641,98 | 100 | 0,18 | 363 696 | N/S |
| CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE | 363 796 | 641,98 | 100 | 0,18 | 363 696 | N/S |
| Report à nouveau | (335 566) | -592,1 | (284 913) | -509,9 | (50 652) | -17,78 |
| REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | (335 566) | -592,1 | (510 748) | -914,2 | 175 182 | 34,30 |
| RESULTAT NET (BENEFICE) | | | 225 835 | 404,23 | (225 835) | -100,00 |
| Résultat de l'exercice | (27 198) | -48,00 | (50 652) | -90,66 | 23 454 | 46,30 |
| TOTAL II - Autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 55 636 | 98,18 | 391 333 | 700,46 | (335 697) | -85,78 |
| Emprunts obligataires convertibles | 24 744 | 43,66 | 367 598 | 657,98 | (342 854) | -93,27 |
| Emprunts obligataires convert. | | | 363 696 | 650,99 | (363 696) | -100,00 |
| Int.courus / emprunts oblig. | 24 744 | 43,66 | 3 902 | 6,98 | 20 842 | 534,13 |
| Emprunts et dettes financières divers | 100 | 0,18 | 100 | 0,18 | | |
| VITALIS RE | 100 | 0,18 | 100 | 0,18 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 15 979 | 28,60 | (15 979) | -100,00 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | | | 15 979 | 28,60 | (15 979) | -100,00 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 245 | 2,20 | 1 245 | 2,23 | | |
| ETAT-CHARGES A PAYER | 1 245 | 2,20 | 1 245 | 2,23 | | |
| Autres dettes | 29 548 | 52,14 | 6 412 | 11,48 | 23 136 | 360,84 |
| SOFIREF | 29 548 | 52,14 | 6 412 | 11,48 | 23 136 | 360,84 |
| TOTAL DUBILAN PASSIF | 56 668 | 100,00 | 55 868 | 100,00 | 800 | 1,43 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|--|------------|------|------------|------|------------|---------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| Total des produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue Biens | | | | | | |
| Production vendue Services + Travaux | | | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation | 6 327 | | 20 045 | | (13 718) | -68,44 |
| Autres achats et charges externes | 5 141 | | 18 859 | | (13 718) | -72,74 |
| HONORAIRES DE GESTION | 5 141 | | 18 859 | | (13 718) | -72,74 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 186 | | 1 186 | | | |
| COTIS FONCIERE DES ENTREPRISES | 1 186 | | 1 186 | | | |
| Résultat d'exploitation | (6 327) | | (20 045) | | 13 718 | 68,44 |
| Total des produits financiers | | | | | | |
| Total des charges financières | 20 842 | | 30 548 | | (9 707) | -31,78 |
| Intérêts et charges assimilées | 20 842 | | 30 548 | | (9 707) | -31,78 |
| Intérêts EOC | 20 842 | | 2 087 | | 18 754 | 898,48 |
| Intérêts EOC | | | 28 461 | | (28 461) | -100,00 |
| Résultat financier | (20 842) | | (30 548) | | 9 707 | 31,78 |
| Résultat courant avant impôts | (27 169) | | (50 593) | | 23 425 | 46,30 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles | 30 | | 59 | | (30) | -50,00 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 30 | | 59 | | (30) | -50,00 |
| PENALITE ET AMENDE FISCALE | 30 | | 59 | | (30) | -50,00 |
| Résultat exceptionnel | (30) | | (59) | | 30 | 50,00 |
| Résultat de l'exercice | (27 198) | | (50 652) | | 23 454 | 46,30 |

TRAITÉ DE FUSION SIMPLIFIÉE

ENTRE LES SOUSSIGNÉES :

1) **SOFIREF**

Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 euros
Ayant son siège social 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON,
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Evry sous le numéro 398 998 310,
Représentée par son Gérant, Monsieur Hervé BASTET, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Ci-après dénommée la « **Société Absorbante** »,

DE PREMIÈRE PART,

ET :

2) **ONLOUE,**

Société par actions simplifiée au capital de 784 845,14 euros,
Dont le siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON,
Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Evry sous le numéro 891 453 185,
Représentée par Monsieur Hervé BASTET, Président.

Ci-après dénommée la « **Société Absorbée** »,

DE SECONDE PART,

Il a été arrêté de la manière suivante, en vue de la fusion par voie d'absorption de la société ONLOUE par la société SOFIREF (ci-après la « **Fusion** »), la convention réglant cette Fusion, laquelle est soumise aux conditions ci-après exprimées :

IL A ÉTÉ PRÉALABLEMENT EXPOSÉ CE QUI SUIT :

PARTIE I

-

PRESENTATION DES SOCIETES / LIENS ENTRE LES SOCIETES PARTICIPANTES / OPERATIONS INTERVENUE DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

1. PRÉSENTATION DES SOCIÉTÉS

1.1. S'agissant de la société SOFIREF - Société Absorbante

La société a été immatriculée le 10 novembre 1994 pour une durée de 99 années. La Société Absorbante est une société à responsabilité limitée.

Son capital s'élève à 20 000 euros. Il est divisé en 2 500 parts sociales d'une valeur nominale de 8 euros chacune, entièrement libérées. Son siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON.

Les parts sociales de la Société Absorbante ne sont inscrites à aucun marché réglementé. La Société Absorbante ne fait pas appel publiquement à l'épargne.

Le capital social de la Société Absorbante, à la date du présent projet est réparti de la manière suivante :

| Associés | nombre de parts | pourcentage |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|
| LOCATISSIMMO | 1 | 0,04% |
| SCI PORTEFOIN | 1 | 0,04% |
| SCI LA CHASSE | 1 | 0,04% |
| SCI LE VILLAGE | 1 | 0,04% |
| VITALIS VITAE | 2470 | 98,80% |
| SOVEPRO | 1 | 0,04% |
| SCI-90-94 | 1 | 0,04% |
| SCI DU 2 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 6 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 31 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 33 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI DU 66 RUE DE PARIS | 1 | 0,04% |
| SCI 53 AVENUE DE LA REPUBLIQUE | 1 | 0,04% |

| | | |
|-------------------|-------------|----------------|
| SCI PARIS 1.5 | 1 | 0,04% |
| SCI PARIS 1.16 | 1 | 0,04% |
| SCI HB 99 | 1 | 0,04% |
| SCI DES LYS | 1 | 0,04% |
| SCI DE LA HALLE | 1 | 0,04% |
| SCI DE L'ENTREPOT | 1 | 0,04% |
| SCI BRIARDE | 1 | 0,04% |
| SCI DE LA PLACE | 1 | 0,04% |
| GIE LOCATISSIMMO | 1 | 0,04% |
| LOULELA | 3 | 0,12% |
| EQUILOGE | 2 | 0,08% |
| ONLOUE | 2 | 0,08% |
| VITALIS RE | 1 | 0,04% |
| SCI VITALIS | 1 | 0,04% |
| TOTAL | 2500 | 100,00% |

La Société Absorbante a pour objet :

« En France et dans tous pays :

- La maîtrise d'ouvrage déléguée,
- Le montage d'opérations immobilières, le conseil, l'étude, la conception, la réalisation, l'ingénierie financière, l'organisation des aspects financiers de ces opérations ainsi que toutes opérations de trésorerie et de financement intra-groupe ;
- L'achat, la vente, la location de tous biens et services liés directement ou indirectement à cet objet ;
- L'administration de biens pour le compte de tiers,
- La transaction immobilière ou de droits immobiliers à l'exclusion de toute promotion immobilière,
- Le tout directement ou indirectement par voie de création de sociétés et groupements nouveaux, d'apport, de commandite, de prise de participations, de souscription, d'achat ou d'échange de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, d'association en participation ou de prise ou de dation en location ou location-gérance de tous biens et autres droits,
- Et généralement toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets visés ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes. »

Son exercice commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de la même année. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été arrêtés et ont été approuvés.

Le Gérant de la Société Absorbante est Monsieur Hervé BASTET. Elle n'a pas de commissaire aux comptes.

La Société Absorbante n'a émis aucune autre valeur mobilière que les actions composant son capital social. Les titres de la Société Absorbante ne sont pas nantis.

1.2. S'agissant de la société ONLOUE

La société a été immatriculée le pour une durée de 99 années. La société absorbée est une société par actions simplifiée. Son capital s'élève à 784 845,14 euros. Il est divisé en en divisé en 78 474 514 actions de 0,01 euro de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

Son siège social est situé 19 ROUTE FORESTIERE DU CHATEAU, 91230 MONTGERON.

Les actions de la Société Absorbée ne sont inscrites à aucun marché règlementé et la Société Absorbée ne fait pas appel publiquement à l'épargne.

Le capital social de la Société Absorbée, à la date du présent projet est réparti de la manière suivante :

| | | |
|---------|------------|------|
| Associé | | |
| SOFIREF | 78 474 514 | 100% |
| Total | 78 474 514 | 100% |

La société Absorbée a pour objet :

« L'acquisition directe ou indirecte d'intérêts ou de participations dans toutes sociétés, civiles ou commerciales, entreprises industrielles, financières ou immobilières, françaises ou étrangères, sous quelque forme que ce soit ou dans tous groupements d'intérêt économique, et en particulier par le biais d'apports, de souscription ou acquisition de tous titres, actions, parts sociales, obligations ou autres droits sociaux ;

La gestion et l'administration de ces intérêts ou participations, comprenant, notamment, la vente et l'échange des titres, actions, parts sociales, obligations, certificats d'investissement immobilier ou autres droits sociaux détenus par la société ;

La fourniture de toutes prestations, notamment à des filiales, en matière d'assistance commerciale, technique, comptable, financière, juridique, immobilière, administrative ou autre, en particulier d'assurer leur administration, leur contrôle et leur développement ;

Conformément aux dispositions de l'article L. 511-7 du Code monétaire et financier, et de procéder à des opérations de trésorerie (prêt, avance en compte courant, cautionnement...) avec des sociétés ayant avec elle, directement ou indirectement, des liens de capital conférant à l'une des sociétés liées un pouvoir de contrôle effectif sur les autres ;

La participation de la Société, par tous moyens, directement ou indirectement, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés ou de groupements et entités avec ou sans personnalité morale, d'apport, de mise en fiducie, de souscriptions ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement, de création, d'acquisition, de location, de prise en location-gérance de tous fonds de commerce ou établissements ; la détention, l'acquisition, l'exploitation ou la cession, la mise en fiducie de tous procédés et brevets concernant ces activités ;

Toutes opérations ou transactions immobilières portant sur l'achat, la vente, la construction, la rénovation, la location, l'échange, l'apport, l'exploitation, l'administration, la gestion et la gérance de tous immeubles, appartements, pavillons, terrains, droit au bail, fonds de commerce, titres de société, de copropriété ou de construction,

Et plus généralement, toutes opérations financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rapporter, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe, ou être utiles à l'objet social, ou susceptibles d'en faciliter la réalisation. »

Son exercice commence le 1^{er} janvier et finit le 31 décembre de la même année. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été approuvés.

Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés.

La Société Absorbée a pour Président Monsieur Hervé BASTET.

Elle n'a pas de commissaire aux comptes.

La Société Absorbée n'a émis aucune autre valeur mobilière que les actions composant son capital social.

Les titres de la Société Absorbante ne sont pas nantis.

2. LIENS ENTRE LES SOCIETES

2.1. S'agissant de liens en capital

La Société Absorbante détient au jour de la signature du présent traité de fusion et détiendra jusqu'à la réalisation de la Fusion, 78 474 514 actions de la Société Absorbée, soit 100% de son capital social.

2.2. S'agissant de dirigeants communs

La Société Absorbante et la Société Absorbée ont un représentant légal commun, Monsieur Hervé BASTET.

2.3. S'agissant d'autres liens

La Société Absorbante et la Société Absorbée appartiennent au même groupe d'intégration fiscale.

CECI EXPOSÉ IL EST PASSÉ A LA CONVENTION CI-APRES RELATIVE A L'ABSORPTION DE LA SOCIÉTÉ ABSORBÉE PAR LA SOCIÉTÉ ABSORBANTE

PARTIE II

-

STIPULATIONS APPLICABLES A LA FUSION

Dans le présent projet de traité de Fusion, les termes ci-après dont la première lettre figure en majuscule sont ainsi définis :

Date d'Effet : désigne la date à laquelle la Fusion produit comptablement et fiscalement ses effets. Elle est rétroactivement fixée au 1^{er} janvier 2025.

Date de Réalisation : désigne la date à laquelle la Fusion sera juridiquement définitivement réalisée. Elle ne pourra être postérieure au 31 décembre 2025. Elle correspondra en pratique à la date de la décision collectives des associés de la Société Absorbante appelée à se prononcer sur la Fusion.

Fusion : désigne la présente opération de fusion entre la Société Absorbante et la Société Absorbée.

3. PROJET DE FUSION

3.1. Fusion envisagée – Régime juridique et fiscal – Date d'effet

3.1.1. Motifs et buts de la Fusion

La présente opération de Fusion s'inscrit dans un processus de restructuration interne au groupe, auquel la Société Absorbante et la Société Absorbée appartiennent.

Cette restructuration permettra de simplifier et de rationaliser l'organisation du groupe tant au niveau de sa gouvernance qu'au niveau du management de ses filiales et permettra de réduire les coûts de fonctionnement administratifs, juridiques et comptables.

3.1.2. Comptes de référence

Chacune des sociétés a, à la date du 31 décembre 2024, date de clôture de leur dernier exercice social, arrêté un bilan, un compte de résultat et une annexe comptable.

C'est sur la base de ces documents comptables arrêtés au 31 décembre 2024 qu'ont été établies les conditions des opérations de Fusion. Un exemplaire de ces documents a été déposé au siège de chacune des sociétés ou tout intéressé pourra en prendre connaissance (**Annexe 2**).

Les derniers comptes annuels étant clos depuis plus de 6 mois, la Société Absorbante et la Société Absorbée ont également arrêté une situation intermédiaire.

3.1.3. Régime juridique et fiscal

La fusion-absorption de la Société Absorbée par la Société Absorbante, fusion-absorption d'une société filiale détenue à 100 % par la Société Absorbante, est soumise à un régime simplifié en application de l'article L.236-11 du Code de commerce.

En conséquence, il n'y a pas lieu selon la loi à approbation de la Fusion par l'associée unique de la Société Absorbée, savoir par la société SORIFREF, et par les associés de la Société Absorbante, ni à l'établissement des rapports mentionnés au quatrième alinéa de l'article L.236-9 et à l'article L.236-10 du Code de commerce. Conformément aux statuts de la société Absorbante, il sera toutefois procédé à l'approbation de la Fusion par les associés de la Société Absorbante.

La Fusion est placée sous le régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Général des Impôts.

3.1.4. Date d'effet fiscal et comptable

Conformément aux dispositions de l'article L.236-4 du Code de commerce, il est précisé que la présente Fusion aura un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2025 (la « **Date d'Effet** »).

En conséquence, et conformément aux dispositions de l'article R.236-1 du Code de commerce, les opérations réalisées par la Société Absorbée à compter du 1^{er} janvier 2025 et jusqu'à la Date de Réalisation définitive de la Fusion seront considérées de plein droit comme étant faites pour le compte de la société SORIFREF, Société Absorbante, qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens à elle transmis.

Conformément aux dispositions de l'article L.236-3 du Code de commerce, la Société Absorbée transmettra à la Société Absorbante tous les éléments composant son patrimoine dans l'état où ils se trouveront à la Date de Réalisation définitive de la Fusion.

4. DESIGNATION ET EVALUATION DE L'ACTIF ET DU PASSIF A TRANSMETTRE PAR LA SOCIETE ABSORBEE

4.1. Méthode d'évaluation

La Société Absorbée se trouvant sous le contrôle direct de la société SOFIREF, la Fusion sera réalisée sur la base des valeurs nettes comptables au 31 décembre 2024, conformément à la réglementation comptable (PCG articles 720-1 et 743-1 issus du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, homologué par arrêté du 8 septembre 2014, tel que modifié en dernier lieu par le règlement n° 2022-01 du 11 mars 2022 homologué par arrêté du 13 décembre 2022) – opération sous contrôle commun.

4.2. Rapport d'échange

Dans le cadre de l'absorption de la société ONLOUE, détenue à 100 % par la Société Absorbante SOFIREF, conformément au paragraphe II de l'article L.236-3 du Code de commerce, il ne sera pas procédé à l'échange d'actions de la Société Absorbante contre les actions de la Société Absorbée, de sorte qu'il n'a pas été arrêté de parité d'échange.

4.3. Patrimoine à transmettre à titre de Fusion par la Société Absorbée à la Société Absorbante

4.3.1.Principe

La société ONLOUE, transmet à titre de fusion au moyen de l'absorption de la première par la société SOFIREF, sous les garanties ordinaires de fait et de droit, et sous les conditions ci-après exprimées, à la société SOFIREF, ce qui est également accepté au nom et pour le compte de cette dernière par Monsieur Hervé BASTET, son Gérant, sous les mêmes conditions, la toute propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, de la société ONLOUE.

À la date du 31 décembre 2024, l'actif et le passif de la société ONLOUE consistaient dans les éléments ci-après énumérés. Il est entendu que cette énumération n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société ONLOUE devant être dévolu à la société SOFIREF dans l'état où il se trouvera à la Date de Réalisation définitive de l'opération.

S'agissant de l'absorption d'une société contrôlée, les biens apportés sont évalués à leur valeur comptable conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan comptable général.

4.3.2.Actif dont la transmission est prévue

(i) Actif immobilisé

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|-------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| Autres participations | 52 237 | | 52 237 |
| Total actif immobilisé | 52 237 | | 52 237 |

(ii) Actif circulant

| | Brut | Amortissements/ Provisions | Net |
|------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Autres créances | 4 431 | | 4 431 |
| Total actif circulant | 4 431 | | 4 431 |

Le montant total de l'actif de la Société Absorbée dont la transmission à la Société Absorbante est prévue ressort à : **56 668 €**.

Suivant inventaire desdits éléments d'actif dont un exemplaire a été déposé au siège de chacune des sociétés ONLOUE et SOFIREF où tout intéressé pourra en prendre connaissance.

D'une manière générale, la transmission à titre de Fusion faite par la société ONLOUE à la société SOFIREF comprendra l'ensemble des biens et droits ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour comme aussi au jour de la réalisation définitive de la Fusion sans aucune exception ni réserve.

4.3.3. Passif dont la transmission est prévue

La Société Absorbante prendra en charge et acquittera au lieu et place de la Société Absorbée la totalité du passif de cette dernière dont le montant au 31 décembre 2024 est ci-après indiqué.

Il est précisé, en tant que besoin, que la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

| | |
|---|----------------|
| Intérêts courus sur emprunts obligataires | 53 389 |
| Emprunts et dettes financières divers | 100 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 280 |
| Autres dettes | 25 347 |
| TOTAL PASSIF | 102 116 |

Le montant du passif de la société ONLOUE dont la transmission à la Société Absorbante est prévue ressort ainsi à : **102 116 €**.

Suivant inventaire desdits éléments de passif dont un exemplaire a été déposé au siège de chacune des sociétés ONLOUE et SOFIREF où tout intéressé pourra en prendre connaissance.

4.3.4. Actif net apporté

Soit un total d'actif net apporté estimé à :

| | Montant |
|---------------------|---------|
| Total Actif apporté | 56 668 |

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Total Passif apporté | 102 116 |
| Soit un actif net de : | -97 685 |

4.3.5. Engagements hors bilan

Indépendamment de l'actif et du passif ci-dessus désignés, la société SOFRIEF bénéficiera des engagements reçus par la société ONLOUE et sera substituée à la société ONLOUE dans la charge des engagements donnés par cette dernière dans le cadre de ses activités.

4.4. Propriété – jouissance

La société SOFIREF, Société Absorbante, aura la propriété des biens et droits de la Société Absorbée en ce compris ceux qui auraient été omis, soit aux présentes, soit dans la comptabilité de la Société Absorbée, à compter du jour de la réalisation définitive de la Fusion.

Ainsi qu'il a déjà été indiqué, elle en aura la jouissance à compter du 1^{er} janvier 2025.

Toutes les opérations actives et passives dont les biens transmis auront pu faire l'objet entre le 1^{er} janvier 2025 et la Date de la Réalisation de la Fusion seront considérées de plein droit comme ayant été faites pour le compte exclusif de la Société Absorbante. Le patrimoine de la Société Absorbée sera dévolu dans l'état où il se trouvera à Date de la Réalisation.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée à la Date de la Réalisation de la Fusion, ainsi que celui constitué de l'ensemble des frais, droits et honoraires y compris les charges fiscales et d'enregistrement éventuellement occasionnées par la dissolution de la Société Absorbée, seront transmis à la société SOFIREF.

5. CHARGES ET CONDITIONS

5.1. En ce qui concerne la Société Absorbante

La présente Fusion est faite sous les charges et conditions d'usage et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que le représentant de la Société Absorbante oblige celle-ci à accomplir et exécuter, à savoir :

- (i) La Société Absorbante prendra les biens et droits à elle transmis, dans l'état où le tout se trouvera à la Date de Réalisation sans pouvoir élever aucune réclamation pour quelque cause que ce soit.
- (ii) Elle sera subrogée dans le bénéfice de tous droits ainsi que dans le bénéfice et la charge de tous traités, marchés et conventions intervenus avec toutes administrations et tous tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont transmis et, en particulier, tous les contrats en cours, souscrits par la Société Absorbée, ainsi que toutes polices d'assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, ainsi que dans le bénéfice et la charge de toutes autorisations ou permissions administratives qui auraient été consenties à la Société Absorbée.
- (iii) Elle sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances et dettes de la Société Absorbée.

- (iv) Elle supportera et acquittera, à compter du jour de son entrée en jouissance, tous les impôts, contributions, taxes, primes et cotisations d'assurances, redevances d'abonnements, ainsi que toutes autres charges de toute nature, ordinaires ou extraordinaires, qui sont ou seront inhérents à l'exploitation des biens et droits transmis au titre de la Fusion ci-dessus.
- (v) Elle se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celles dont font partie les biens et droits transmis, et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.
- (vi) Elle aura seule droit aux dividendes et autres revenus échus sur les valeurs mobilières et droits sociaux à elle transmis et fera son affaire personnelle, après réalisation de la Fusion, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.
- (vii) Elle reprendra, à compter de la réalisation définitive des présentes, tous les contrats de travail des salariés de la Société Absorbée avec tous leurs droits et avantages acquis. Conformément à l'article L.1224-1 du Code du travail, elle sera subrogée purement et simplement dans le bénéfice et la charge des dispositions de tous contrats de travail, engagements, conventions et engagement unilatéraux à l'égard des salariés transférés.
- (viii) Elle sera tenue à l'acquit de la totalité du passif de la Société Absorbée dans les limites et conditions où il est et deviendra exigible, au paiement de tous intérêts et à l'exécution de toutes les conditions d'actes d'emprunt ou titres de créances pouvant exister, comme la Société Absorbée est tenue de le faire elle-même et avec toutes exigibilités anticipées s'il y a lieu.

Elle sera tenue également, et dans les mêmes conditions, à l'exécution des engagements de cautions et des avals, le cas échéant, pris par la Société Absorbée et bénéficiera de toutes contre garanties y afférent.

Dans le cas où il se révélerait une différence en plus ou en moins, entre les passifs énoncés ci-dessus et les sommes réclamées par les tiers et reconnues exigibles, la Société Absorbante sera tenue d'acquitter ou bénéficiera de tout excédent éventuel, sans revendication possible de part ni d'autre.

Les créanciers de la Société Absorbée et de la Société Absorbante dont la créance est antérieure à la publicité donnée au projet de fusion pourront faire opposition dans le délai de trente (30) jours à compter de la publication de ce projet. Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, l'opposition formée par un créancier n'aura pas pour effet d'interdire la poursuite des opérations de Fusion.

- (ix) En ce qui concerne plus particulièrement la prise en charge des prêts consentis à la Société Absorbée, le représentant de la Société Absorbante déclare bien connaître leurs conditions et dispenser le représentant de la Société Absorbée de plus amples explications. Le représentant de la Société Absorbante oblige cette société à remplir intégralement toutes les obligations souscrites par la Société Absorbée à l'égard des organismes prêteurs et à faire, auprès desdits organismes, toutes demandes nécessaires au transfert et au maintien au bénéfice de la Société Absorbante desdits prêts et crédits.
- (x) Elle sera substituée à la Société Absorbée dans les litiges et dans les actions judiciaires, tant en demandant qu'en défendant, devant toutes juridictions.

- (xi) En ce qui concerne les droits de propriété industrielle et commerciale compris dans la transmission faite à titre de fusion par la Société Absorbée, la Société Absorbante disposera seule de la propriété et de tous les droits y afférents, à compter de la réalisation définitive des présentes.

En conséquence, à compter de cette date, elle aura seule le droit de les exploiter librement comme bon lui semblera et à ses risques et profits sur toute l'étendue du territoire où ces éléments incorporels sont ou seront protégés, étant toutefois précisé qu'elle sera substituée et subrogée dans tous les droits et obligations relevant de conventions relatives à ces éléments incorporels conclues avec des tiers.

Elle aura également le droit dans ces territoires, d'entreprendre, de reprendre ou de continuer à son nom, à ses frais, risques et profits tant en demande qu'en défense, tous droits, instances, procédures ou actions relatifs à ces éléments incorporels.

- (xii) Après réalisation définitive de la Fusion objet des présentes, la Société Absorbante aura tous pouvoirs pour, aux lieu et place de la Société Absorbée, relativement aux droits et biens transmis ou au passif pris en charge, intenter ou suivre toutes actions judiciaires et procédures arbitrales, donner tous acquiescements à toutes décisions, recevoir ou payer toutes sommes en suite de ces décisions.

5.2. En ce qui concerne la Société Absorbée

- (i) La présente Fusion est faite sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et en outre, sous celles qui figurent dans le présent acte.
- (ii) Le représentant de la Société Absorbée oblige celle-ci à fournir à la Société Absorbante tous renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports faits à titre de fusion et l'entier effet des présentes conventions.

Il s'oblige, notamment, et oblige la Société Absorbée qu'il représente, à première réquisition de la Société Absorbante à faire établir tous actes complémentifs, réitératifs ou confirmatifs des présentes et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

- (iii) Le représentant de la Société Absorbée, ès-qualités, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la Société Absorbante aussitôt après la réalisation définitive de la Fusion, tous les biens et droits ci-dessus transmis ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.
- (iv) Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à un accord ou agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, et d'une manière plus large, s'agissant de tous les contrats intuitu personae, la Société Absorbée a sollicité en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires et en justifiera à la Société Absorbante.
- (v) La Société Absorbée s'interdit formellement jusqu'à la réalisation définitive de la Fusion, si ce n'est avec l'accord de la Société Absorbante, d'accomplir tout acte de disposition relatif aux biens apportés et de signer tout accord, traité ou engagement quelconque la concernant sortant du cadre de la gestion courante, et en particulier de contracter tout emprunt, sous quelque forme que ce soit.
Elle s'engage également à n'acquérir aucun immeuble, ni droit réel relatif à un immeuble,

ni contrat de crédit-bail immobilier d'ici à la Date de Réalisation de la Fusion.

6. REMUNERATION DE LA TRANSMISSION DU PATRIMOINE

6.1. Absence d'augmentation de capital de Société Absorbante

La Société Absorbante détenant 100 % du capital de la Société Absorbée et ne pouvant recevoir ses propres actions en échange des actions de la société ONLOUE, il ne sera procédé à aucune augmentation de capital de la société SOFIREF en contrepartie du montant net de la transmission réalisée par la Société Absorbée.

6.2. Montant prévu du mali de fusion

La différence entre :

- (i) D'une part, la valeur du patrimoine transmis par la société ONLOUE sur la base des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ; et
- (ii) D'autre part, la valeur au bilan de la société SOFIREF de la totalité des actions composant le capital social de la société ONLOUE ;

Constituera un mali de fusion ou un boni de fusion selon que cette différence est négative (mali) ou positive (boni).

La différence entre, d'une part, l'actif net reçu par la Société Absorbante dans le cadre de la fusion (soit – **97 685,00 euros**) et, d'autre part, la valeur comptable dans les livres de la Société Absorbante des 78 474 514 actions de la Société Absorbée dont elle sera propriétaire au jour de la publication du présent Traité de Fusion sur les sites Internet des Sociétés Absorbée et Absorbante, (soit **784 745,14 euros**), constitue un mali de fusion d'un montant de **882 430,14 euros**.

Cependant, en application des dispositions du 2 bis de l'article 39 quaterdecies du CGI, issues de l'article 18 de la loi n° 2012-958 du 16 août 2012, la moins-value résultant de la cession, moins de deux ans après leur émission, de titres de participation acquis en contrepartie d'un apport réalisé et dont la valeur réelle à la date de leur émission est inférieure à leur valeur d'inscription en comptabilité n'est pas déductible, dans la limite du montant résultant de la différence entre la valeur d'inscription en comptabilité desdits titres et leur valeur réelle à la date de leur émission.

Le présent mali de fusion qui ne correspond pas à un mali technique, ne sera cependant pas déductible, ni au niveau de la Société Absorbante, ni au niveau de l'intégration fiscale.

7. DECLARATIONS

Le représentant de la Société Absorbée déclare :

7.1. Sur la Société Absorbée

- (i) Qu'elle n'a jamais été en état de liquidation de biens ou de redressement judiciaire, n'a jamais bénéficié d'un jugement de suspension provisoire des poursuites et n'a fait l'objet d'aucune des procédures prévues par le Code de commerce sur le redressement et la liquidation judiciaire des entreprises.
- (ii) Qu'elle n'est pas et ne sera pas à la Date de Réalisation, en état de cessation des paiements.

- (iii) Qu'elle n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet de poursuites pouvant entraîner la confiscation totale ou partielle de ses biens.
- (iv) Que la Société Absorbée n'a contracté aucune interdiction de commerce, sous quelque forme que ce soit, ni aucune clause de non-concurrence vis-à-vis de quiconque.

7.2. Sur les biens transmis par la Société Absorbée

- (i) Qu'ils sont libres de tous privilèges ou nantissements sous réserve des inscriptions éventuellement prises dont la Société Absorbante a parfaite connaissance et dispense le représentant de la Société Absorbée de donner de plus amples explications.
- (ii) Qu'ils sont de libre disposition entre les mains de la Société Absorbée, sous réserve de l'accomplissement des formalités nécessaires pour la régularité de leur mutation.

Le représentant de la Société Absorbante déclare dispenser le représentant de la Société Absorbée :

- De donner de plus amples explications sur l'origine de propriété des biens et droits transmis, en ce compris tous fonds transmis par la Société Absorbée ;
 - D'indiquer le montant du chiffre d'affaires et des résultats réalisés par la Société Absorbée au cours des trois derniers exercices ;
 - De dresser l'inventaire de ses livres comptables ;
 - De dresser la liste des litiges en cours.
- (iii) Que la Société Absorbée est pleinement propriétaire de ses participations et qu'elles sont transmissibles sans qu'aucune clause d'agrément ne soit applicable.
 - (iv) Il est en tant que de besoin confirmé que la Société Absorbée entend transmettre à la Société Absorbante l'intégralité des biens composant son patrimoine social, sans aucune exception ni réserve ; en conséquence, la Société Absorbante prend l'engagement formel au cas où se révéleraient ultérieurement des éléments omis dans la désignation ci-dessus, de constater la matérialité de leur transmission par acte complémentaire, étant entendu que toute erreur ou omission ne serait pas susceptible de modifier la valeur nette globale du patrimoine transmis.

7.3. Sur le passif de la Société Absorbée

Que les chiffres totaux ci-dessus mentionnés des passifs de la Société Absorbée au 31 décembre 2024 et les détails de ces passifs sont exacts et sincères.

Qu'il n'existait dans la Société Absorbée, à la date du 31 décembre 2024, aucun passif révélé et non comptabilisé.

Que tous les litiges, lorsqu'il en existe, ont été dûment provisionnés.

8. DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE

Du fait de la transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée à la société SOFIREF, la Société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit par le seul fait de la réalisation définitive de la Fusion, c'est-à-dire consécutivement à la réalisation de la condition suspensive visée ci-après.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée devant être transmis à la Société Absorbante, la

dissolution de la Société Absorbée du seul fait de la Fusion ne sera suivie d'aucune opération de liquidation de cette société.

La réalisation de la Fusion entraînera transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante et la société Absorbée se trouvera dissoute de pleine droit, sans liquidation.

Tous pouvoirs sont conférés à Monsieur Hervé BASTET à l'effet de, avec faculté de substitution, poursuivre la réalisation définitive des opérations de Fusion et, en conséquence, de réitérer si besoin était, la transmission du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante, d'établir tous actes confirmatifs, complémentaires ou rectificatifs qui s'avèreraient nécessaires, d'accomplir tous actes et toutes formalités utiles pour faciliter la transmission dudit patrimoine, et enfin de remplir toutes formalités et faire toutes déclarations fiscales ou autres.

9. CONDITIONS DE REALISATION

La Fusion, objet des présentes, ne sera réalisée et ne deviendra définitive qu'à compter du jour où la condition suspensive ci-après aura été réalisée :

- Approbation de la Fusion par les associés de SOFIREF qui devront également constater que la Société Absorbante n'a pas cessé de détenir 100 % des titres de la Société Absorbée à compter de la publication du projet de Fusion sur les sites Internet des Sociétés Absorbée et Absorbante.

La constatation matérielle de la réalisation définitive des apports faits à titre de Fusion pourra avoir lieu par tous moyens appropriés et sera suffisamment établie vis-à-vis de quiconque par la simple production d'un extrait de procès-verbal certifié conforme ou d'une simple impression d'une décision unanime signée électroniquement, le cas échéant.

Si la condition suspensive visée ci-dessus n'était pas intervenue le 31 décembre 2025 au plus tard, la présente convention serait considérée comme nulle et non avenue sans qu'il y ait lieu à paiement d'aucune indemnité de part ni d'autre.

10. REGIME FISCAL

10.1. Dispositions générales

Les représentants de la Société Absorbée et de la Société Absorbante obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur, en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions ou taxes résultant de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion dans le cadre de ce qui sera dit ci-après.

D'une manière générale la Société Absorbante sera subrogée purement et simplement dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée pour assurer le paiement et la déclaration de toutes cotisations ou impôts restant éventuellement dus par cette dernière au jour de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion.

La Société Absorbée et la Société Absorbante rappellent qu'elles décident de donner à l'opération un effet rétroactif fiscal au 1er janvier 2025. Par suite, toutes les opérations faites depuis le 1er janvier 2025 par la Société Absorbée seront fiscalement réputées, tant en ce qui concerne l'actif que le passif, avoir été accomplies pour le compte de la Société Absorbante.

À toutes fins utiles, il est stipulé que, conformément à la loi fiscale, la Date d'Effet fixée rétroactivement ne concerne ni la TVA ni la Cotisation Économique Territoriale.

10.2. Enregistrement

Les apports faits à titre de fusion seront, en ce qui concerne les droits d'enregistrement, soumis aux dispositions de l'article 816 du Code Général des Impôts. En conséquence, les présents apports faits à titre de fusion seront enregistrés gratis.

10.3. Impôt sur les sociétés — régime fiscal de faveur

- (i) Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, le Fusion prendra effet le 1^{er} janvier 2025. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, dégagés depuis cette date par la Société Absorbée seront englobés dans le résultat imposable de la Société Absorbante.

Les soussignés ès-qualités, au nom de la société qu'ils représentent, déclarent soumettre la présente Fusion au régime fiscal de faveur prévu à l'article 210 A du CGI.

À cet effet, la Société Absorbante prend l'engagement de respecter l'ensemble des prescriptions visées à l'article 210 A du Code général des impôts et prend notamment l'engagement :

- a) De reprendre à son passif, d'une part, les provisions dont l'imposition est différée chez la Société Absorbée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la Fusion, y compris les provisions réglementées et d'autre part, la réserve spéciale où la Société Absorbée a porté les plus-values à long terme soumises antérieurement au taux réduit de 10 %, de 15 %, de 18 %, de 19 % ou de 25 % ainsi que la réserve où ont été portées les provisions pour fluctuation des cours en application du sixième alinéa du 5° du 1 de l'article 39 du Code général des impôts ;
- b) De se substituer, le cas échéant, à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte aurait été différée pour l'imposition de cette dernière ;
- c) De calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport, ou des biens assimilés en application des dispositions du 6 de l'article 210 A du Code général des impôts, d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée à la date de prise d'effet des opérations de Fusion ;
- d) De réintégrer dans ses bénéfices imposables à l'impôt sur les sociétés, dans les conditions fixées par l'article 210 A du Code général des impôts, les éventuelles plus-values dégagées lors de la Fusion sur les actifs amortissables de la Société Absorbée, sans omettre de rattacher au résultat de l'exercice même de cession la fraction non encore taxée des plus-values afférentes à ceux de ces biens qui auront été cédés avant l'expiration de la période de réintégration ;
- e) D'inscrire, à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal dans les écritures de la Société Absorbée ou, à défaut, de comprendre dans les résultats de la Société Absorbante au titre de l'exercice au cours duquel interviennent l'opération de Fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;
- f) De reprendre et de respecter les engagements souscrits par la Société Absorbée qui proviennent d'opérations antérieures d'apport partiel d'actif ou de fusions ou d'opérations assimilées ;

- g) De procéder, conformément aux dispositions de l'article 42 septies du Code Général des Impôts, à la réintégration échelonnée des subventions d'équipement qu'avaient éventuellement obtenues la Société Absorbée, à concurrence de la fraction desdites subventions demeurant à imposer à la Date d'Effet des présentes opérations ;
- (ii) Les éléments de l'actif immobilisé ayant été apportés pour leur valeur nette comptable, la Société Absorbante déclare, conformément aux prescriptions du bulletin officiel des finances publiques-impôts (BOFIP) BOI-IS-FUS-30-20-20120912, que, pour ces éléments, elle reprendra à son bilan les écritures comptables de la Société Absorbée (valeur d'origine, amortissements, provisions pour dépréciation) et qu'elle continuera de calculer les dotations aux amortissements à partir des valeurs d'origine qu'avaient les biens apportés dans les écritures de la Société Absorbée.
- (iii) Conformément aux dispositions de l'article 54 septies I du Code général des impôts et de l'article 38 quindecies de l'annexe III au même code, la Société Absorbante s'engage à joindre à sa déclaration de résultat de l'exercice au cours duquel est réalisée la fusion et, en tant que de besoin, des exercices suivants, un état de suivi des plus-values en sursis ou report d'imposition conforme au modèle fourni par l'administration fiscale faisant apparaître, pour chaque nature d'élément compris dans la fusion de la Société Absorbée, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés.
- Ce même état de suivi devra être joint par la Société Absorbée à sa déclaration de résultats de l'exercice de la fusion (produite dans les 60 jours de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales).
- (iv) Conformément aux dispositions de l'article 54 septies II du Code général des impôts, la Société Absorbante s'engage à porter sur un registre spécial, à tenir à disposition de l'administration fiscale, les plus-values dégagées lors de l'apport des éléments d'actifs non amortissables qui bénéficient d'un sursis d'imposition en application du régime fiscal de faveur de l'article 210 A du Code général des impôts. Il sera conservé jusqu'à la fin de la troisième année qui suit celle au titre de laquelle le dernier bien porté sur le registre sera sorti de l'actif de l'entreprise et dans les conditions prévues par l'article L. 102 B du Livre des procédures fiscales.
- (v) De plus, la Société Absorbante s'engage à reprendre les engagements souscrits par la Société Absorbée lors de la participation par cette dernière à des opérations antérieures à la fusion (apport partiel d'actif, fusion, scission, transmission universelle de patrimoine, etc.) et, d'une manière générale, de se substituer à tout engagement de nature fiscale qui aurait pu être souscrit par la Société Absorbée concernant les éléments apportés.
- (vi) Conformément aux dispositions de l'article 201, 1° du Code général des impôts, la Société Absorbée s'engage à informer l'administration fiscale de sa cessation d'activité dans un délai de 45 jours à compter de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales.

Par ailleurs, la Société Absorbée s'engage à souscrire, dans un délai de 60 jours à compter de la première publication de la fusion dans un journal d'annonces légales, une déclaration de ses résultats non encore imposés devant faire l'objet d'une imposition immédiate, ainsi que l'état de suivi des plus-values d'apport en sursis ou report d'imposition conformément à l'article 54 septies I du Code général des impôts.

10.4. Taxe sur la valeur ajoutée

Conformément aux dispositions de l'article 257 bis du Code général des impôts, les livraisons de

biens et les prestations de services réalisées à l'occasion de la Fusion sont dispensées de TVA.

La Société Absorbante prend note qu'elle sera tenue de procéder aux régularisations de TVA auxquelles aurait dû procéder la Société Absorbée si elle avait continué son exploitation.

Les parties déclarent que le montant hors taxe des livraisons de biens et des prestations de services réalisées dans le cadre de la Fusion sera porté sur leurs déclarations respectives de chiffre d'affaires CA3, dans la rubrique des opérations non imposables.

Par ailleurs, la Société Absorbante étant purement et simplement subrogée dans les droits et obligations de la Société Absorbée, le crédit de TVA dont cette dernière disposera au jour de sa disparition, s'il existe, sera purement et simplement transféré à la Société Absorbante.

10.5. Contribution Economique Territoriale

En vertu du principe selon lequel la Contribution Économique Territoriale est due pour l'année entière par le redevable qui exerce l'activité imposable au 1er janvier, la Société Absorbée demeurera redevable de la Contribution Économique Territoriale pour l'année 2025.

10.6. Participation des salariés aux résultats

La Société Absorbante s'engage à se substituer aux obligations de la Société Absorbée au regard de la gestion des droits des salariés passés à son service. À cet effet, elle reprendra au passif de son bilan, s'il y a lieu, la réserve spéciale de participation figurant dans les écritures de la Société Absorbée.

Corrélativement, elle bénéficiera de tous droits de la Société Absorbée.

10.7. Taxe d'apprentissage et participation des employeurs à la formation professionnelle continue

La Société Absorbante s'oblige à prendre en charge la taxe d'apprentissage et la participation des employeurs à la formation professionnelle continue, qui pourraient demeurer dues par la Société Absorbée au jour de réalisation définitive de la Fusion, à procéder pour le compte de la Société Absorbée dans le délai de 60 jours prévu à l'article 201 du CGI, à la déclaration spéciale prévue en matière de taxe d'apprentissage ainsi qu'à la déclaration du versement représentatif de son obligation de participer et demande, en tant que de besoin, à bénéficier de la faculté de report des excédents de dépenses ayant pu être exposées par la Société Absorbée au titre de la participation à la formation professionnelle continue.

10.8. Participation à l'effort de construction

La Société Absorbante sera subrogée dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée en ce qui concerne la participation à l'effort de construction et s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

10.9. Autres taxes et impôts

La Société Absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Absorbée et s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

10.10. Transfert des déficits

Les Parties déclarent que la Fusion est soumise à la dispense d'agrément préalable au transfert des déficits de la Société Absorbée au profit de la Société Absorbante dans la mesure où :

- La Fusion est placée sous le régime de faveur de l'article 210 A du CGI ;
- Le montant des déficits transmis est inférieur à 200 000 euros ;
- Les déficits susceptibles d'être transférés ne proviennent ni de la gestion d'un patrimoine mobilier par une société dont l'actif est principalement composé de participations financières dans d'autres sociétés ou groupements assimilés ni de la gestion d'un patrimoine immobilier ;
- La Société Absorbée n'a pas cédé ou cessé l'exploitation d'un fonds de commerce ou d'un établissement au cours de la période pendant laquelle ces déficits ont été constatés.

11. DISPOSITIONS DIVERSES

11.1. Formalités

La Société Absorbante remplira dans les délais légaux toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués à titre de fusion.

La Société Absorbante fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires dans toutes administrations qu'il appartiendra pour faire mettre à son nom les biens transmis.

La Société Absorbante remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits à elle transmis.

11.2. Désistement

Le représentant de la Société Absorbée déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société sur les biens ci-dessus transmis, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante aux termes du présent acte.

11.3. Remise de titres

Il sera remis à la Société Absorbante, lors de la réalisation définitive de la présente Fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de la Société Absorbée ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété et tous contrats, archives, pièces et autres documents relatifs aux biens et droits transmis par la Société Absorbée.

La Société Absorbante sera subrogée dans les droits et actions de la Société Absorbée pour se faire délivrer à ses frais tous titres quelconques ainsi que les copies et photocopies d'archives, pièces et autres documents relatifs aux biens et droits transmis.

11.4. Frais

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donneront ouverture la Fusion, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la Société Absorbante ainsi que son représentant l'y oblige.

11.5. Election de domicile

Pour l'exécution des présentes et leurs suites et pour toutes significations et notifications, les représentants des sociétés en cause, ès-qualités, élisent domicile aux sièges respectifs desdites sociétés.

11.6. Pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes pour remplir toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, publications et autres.

11.7. Signature électronique

De convention expresse valant convention sur la preuve au sens de l'article 1368 du Code civil, le présent traité est signé électroniquement, ce que chacune des Parties accepte expressément, au moyen du service YouSign, conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code civil. Chacune des Parties reconnaît et accepte irrévocablement que cette signature électronique aura la même valeur légale qu'une signature manuscrite et pourra lui être valablement opposée.

Le Traité de fusion signé de manière électronique par le biais du service YouSign constitue l'original de l'Engagement Collectif de Conservation.

Chacune des Parties reconnaît que la solution de signature électronique offerte par le service YouSign correspond à un degré suffisant de fiabilité pour identifier les Parties et pour garantir le lien entre chaque signature, la Partie et le Traité de fusion.

Les Parties s'engagent en conséquence à ne pas contester la recevabilité, l'opposabilité ou la force probante du Traité de fusion signé sous forme électronique.

Signature électronique de Hervé BASTET, certifiée par YouSign.

La société ONLOUE
Par : Hervé BASTET, Président

Signature électronique de Hervé BASTET, certifiée par YouSign.

La société SOFIREF
Par : Hervé BASTET, Gérant

Annexe 1 : Détail des immobilisations incorporelles de la société ONLOUE

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat arrêtés au 31/12/2024 de la société ONLOUE

Annexe 1 : Détail des immobilisations corporelles (terrains et constructions) de la société
ONLOUE

La société ne détient aucun actif corporel immobilisé.

Annexe 2 : Bilan et compte de résultat arrêtés au 31/12/2024 de la société ONLOUE

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|-----------------------------|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 52 237 | | 52 237 | 52 237 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (II) | 52 237 | | 52 237 | 52 237 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | | | | |
| | Autres créances | 4 431 | | 4 431 | 3 631 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (III) | 4 431 | | 4 431 | 3 631 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 56 668 | | 56 668 | 55 868 |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 784 845 | 100 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | (780 036) | (675 114) |
| | Résultat de l'exercice | (50 257) | (104 922) |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | (45 448) | (779 936) |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | 53 389 | 793 164 |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 100 | 100 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 280 | 39 979 |
| | Dettes fiscales et sociales | | |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 25 347 | 2 560 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | Total des dettes | 102 116 | 835 804 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 56 668 | 55 868 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (50 256,89) | (104 921,71) |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 102 116 | 42 639 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| | (3) Dont emprunts participatifs | | |

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------|---|--------|-------------|---------|----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | | | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires | | | | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | | |
| | Autres produits | | | | |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 4 421 | 42 859 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 845 | |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales du personnel | | | | |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (2) | | | 5 266 | 42 859 |
| RES ULTAT D'EXPLOITATION | | | | (5 266) | (42 859) |

Compte de Résultat 2/2

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (5 266) | (42 859) |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers | | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 44 970 | 65 914 |
| | Total des charges financières | 44 970 | 65 914 |
| RESULTAT FINANCIER | | (44 970) | (65 914) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (50 236) | (108 773) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | 3 851 |
| | Total des produits exceptionnels | | 3 851 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 21 | |
| | Total des charges exceptionnelles | 21 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (21) | 3 851 |
| PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | | |
| TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES | | 50 257 | 3 851 108 773 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | (50 257) | (104 922) |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|---------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|-------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| Capital souscrit non appelé | | | | | | |
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 52 237 | 92,18 | 52 237 | 93,50 | | |
| Autres participations | 52 237 | 92,18 | 52 237 | 93,50 | | |
| Titres VITALIS RE | 52 237 | 92,18 | 52 237 | 93,50 | | |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 4 431 | 7,82 | 3 631 | 6,50 | 800 | 22,03 |
| Autres créances | 4 431 | 7,82 | 3 631 | 6,50 | 800 | 22,03 |
| TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVIC | 4 332 | 7,64 | 3 532 | 6,32 | 800 | 22,65 |
| Autres débiteurs créditeurs | 99 | 0,17 | 99 | 0,18 | | |
| TOTAL DUBILAN ACTIF | 56 668 | 100,00 | 55 868 | 100,00 | 800 | 1,43 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| TOTAL I - Capitaux propres | (45 448) | -80,20 | (779 936) | N/S | 734 488 | 94,17 |
| Capital Social ou individuel | 784 845 | N/S | 100 | 0,18 | 784 745 | N/S |
| CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE | 784 845 | N/S | 100 | 0,18 | 784 745 | N/S |
| Report à nouveau | (780 036) | N/S | (675 114) | N/S | (104 922) | -15,54 |
| REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | (780 036) | N/S | (675 114) | N/S | (104 922) | -15,54 |
| Résultat de l'exercice | (50 257) | -88,69 | (104 922) | -187,8 | 54 665 | 52,10 |
| TOTAL II - Autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 102 116 | 180,20 | 835 804 | N/S | (733 688) | -87,78 |
| Emprunts obligataires convertibles | 53 389 | 94,21 | 793 164 | N/S | (739 775) | -93,27 |
| Emprunts obligataires convert. | | | 784 745 | N/S | (784 745) | -100,00 |
| Int.courus / emprunts oblig. | 53 389 | 94,21 | 8 419 | 15,07 | 44 970 | 534,13 |
| Emprunts et dettes financières divers | 100 | 0,18 | 100 | 0,18 | | |
| VITALIS RE | 100 | 0,18 | 100 | 0,18 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 280 | 41,08 | 39 979 | 71,56 | (16 699) | -41,77 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | 4 080 | 7,20 | 15 979 | 28,60 | (11 899) | -74,47 |
| FRSS FACTURE NON PARVENUS FUSI | 19 200 | 33,88 | 24 000 | 42,96 | (4 800) | -20,00 |
| Autres dettes | 25 347 | 44,73 | 2 560 | 4,58 | 22 786 | 890,02 |
| SOFIREF | 25 347 | 44,73 | 2 560 | 4,58 | 22 786 | 890,02 |
| TOTAL DU BILAN PASSIF | 56 668 | 100,00 | 55 868 | 100,00 | 800 | 1,43 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2024 | 12 | 01/01/2023 | 12 | Variations | % |
|--|-----------------|------|------------------|------|-----------------|----------------|
| | 31/12/2024 | mois | 31/12/2023 | mois | | |
| Total des produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue Biens | | | | | | |
| Production vendue Services + Travaux | | | | | | |
| Montant net du chiffre d'affaires | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation | 5 266 | | 42 859 | | (37 593) | -87,71 |
| Autres achats et charges externes | 4 421 | | 42 859 | | (38 438) | -89,68 |
| HONORAIRES DE GESTION | 4 421 | | 42 859 | | (38 438) | -89,68 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 845 | | | | 845 | |
| COTIS FONCIERE DES ENTREPRISES | 845 | | | | 845 | |
| Résultat d'exploitation | (5 266) | | (42 859) | | 37 593 | 87,71 |
| Total des produits financiers | | | | | | |
| Total des charges financières | 44 970 | | 65 914 | | (20 944) | -31,78 |
| Intérêts et charges assimilées | 44 970 | | 65 914 | | (20 944) | -31,78 |
| Intérêts EOC | 44 970 | | 934 | | 44 036 | N/S |
| Intérêts EOC | | | 64 980 | | (64 980) | -100,00 |
| Résultat financier | (44 970) | | (65 914) | | 20 944 | 31,78 |
| Résultat courant avant impôts | (50 236) | | (108 773) | | 58 537 | 53,82 |
| Total des produits exceptionnels | | | 3 851 | | (3 851) | -100,00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 3 851 | | (3 851) | -100,00 |
| Cession titres | | | 3 851 | | (3 851) | -100,00 |
| Total des charges exceptionnelles | 21 | | | | 21 | |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 21 | | | | 21 | |
| Pénalités, amendes | 21 | | | | 21 | |
| Résultat exceptionnel | (21) | | 3 851 | | (3 872) | -100,55 |
| Résultat de l'exercice | (50 257) | | (104 922) | | 54 665 | 52,10 |