

**Traité de fusion**

**Fusion – Absorption  
de la société Auberimmo SAS**

par la société

**SOCIETE FRANCAISE DU RADIOTELEPHONE - SFR**

**28 MARS 2024**

## Table of Contents

<b>Contents</b>	<b>Pages</b>
1 Caractéristiques des sociétés concernées par le projet de fusion.....	3
2 Liens entre la Société Absorbée et la Société Absorbante.....	5
3 Motifs et buts de la fusion.....	6
4 Autorisation de la signature du traite de fusion.....	6
5 Objet de la fusion.....	6
6 Comptes utilisés pour établir les conditions de la Fusion.....	6
7 Méthodes d'évaluation de la Fusion .....	7
8 Désignation et évaluation des éléments d'actif et de passif transmis .....	7
9 Rémunération des apports.....	9
10 Propriété – Jouissance .....	9
11 Date de Réalisation – Date de prise d'effet .....	10
12 Charges et conditions .....	10
13 Condition suspensive.....	13
14 Déclarations et garanties.....	13
15 Dissolution sans liquidation de la Société Absorbée .....	14
16 Régime fiscal .....	14
17 Dispositions diverses .....	17

## ENTRE LES SOUSSIGNEES :

- (1) **Société Française du Radiotéléphone - SFR**, une société anonyme au capital social de 3.423.265.720 euros dont le siège social est situé 16, rue du Général Alain de Boissieu – 75015 Paris, et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 343 059 564 ;

(ci-après dénommée « **SFR** » ou la « **Société Absorbante** »),

- (2) **Auberimmo SAS**, une société par actions simplifiée au capital social de 100.000 euros dont le siège social est situé 29-35, rue de la Motte – 93300 Aubervilliers, et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Bobigny sous le numéro 512 678 699 ;

(ci-après dénommée « **Auberimmo** » ou la « **Société Absorbée** »),

SFR et Auberimmo sont ci-après désignées collectivement les « **Parties** » et individuellement une « **Partie** ».

Il a été convenu comme suit des modalités et conditions de la fusion par absorption d'Auberimmo par SFR.

## IL A ETE PREALABLEMENT EXPOSE CE QUI SUIT :

### 1 CARACTERISTIQUES DES SOCIETES CONCERNEES PAR LE PROJET DE FUSION

#### 1.1 La Société Absorbante

La Société Absorbante est une société anonyme immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 343 059 564 pour une durée de quatre-vingt-dix-neuf (99) années qui expirera le 17/11/2086 inclus.

La Société Absorbante a pour objet, en France et à l'étranger, directement ou indirectement :

- la conception, la construction et l'exploitation d'un système de téléphonie à partir de postes mobiles, dits radiotéléphones ;
- et, plus généralement, toute activité de radiotéléphonie mobile, publique ou privée, de service individuel ou partagé, en France et à l'étranger et l'exploitation sous quelque forme que ce soit de toute activité dans le domaine des télécommunications ;
- ainsi que la conception, la réalisation, la commercialisation et l'exploitation de tous systèmes, équipements matériels, terminaux, services, réseaux se rattachant à la transmission de données ou de messages par voie radioélectrique, en France et à l'étranger ;
- toutes opérations de courtage en assurance et bancaires ;
- l'exploitation de réseaux de communications électroniques et de réseaux de fibres optiques ainsi que de services et produits de communications électroniques, transports de voix et données, hébergements, terminaison de trafic ;
- l'organisation et la production, à titre occasionnel ou habituel, de spectacles vivants ainsi que des enregistrements correspondants ;
- la fourniture de prestations liées à l'organisation de manifestations type événementiel, notamment mise à disposition de salle, prestations annexes ;
- toute prise de participation majoritaire ou non dans toute société créée ou à créer dont l'activité consiste en l'étude, ou le financement, la conception, l'expérimentation, la

construction et l'exploitation de tous systèmes, tous réseaux, toutes infrastructures, tous services de télécommunications, et de communications ainsi que toute activité ou projet qui s'y rapportent ;

- l'achat, la vente, la prise, l'exploitation, le dépôt et la concession de tous brevets et licences dans ces domaines ;
- le tout directement ou indirectement pour son compte ou pour le compte de tiers, soit seule soit avec des tiers, par voie de création ou de sociétés nouvelles, d'apports, de commandite, de souscription, d'achat de titres ou droits sociaux de quelque nature que ce soit, de fusion, d'alliance, de partenariat, de société en participation, joint-venture ou de prise ou de dation en location ou en gérance de tous biens ou droits ou autrement ;
- le conseil, l'assistance et/ou la réalisation de toute opération dans les domaines d'intervention qui sont les siens, et ce, par tout moyen ;
- et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, civiles, immobilières ou mobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets spécifiés ou à tout objet similaire ou connexe ou de nature à favoriser le développement ou l'extension du patrimoine social.

A la date des présentes, le capital social de la Société Absorbante s'élève à 3.423.265.720 euros, divisé en 22.521.485 actions d'une valeur nominale de cent cinquante-deux (152€) euros chacune de même catégorie et intégralement libérées.

Les titres de la Société Absorbante ne sont pas admis ni sur un marché réglementé ni sur un marché organisé.

Il n'existe pas d'avantages particuliers stipulés au profit de personnes associées ou non dans les statuts de la Société Absorbante.

La Société Absorbante n'a pas émis de valeur mobilière donnant ou non accès au capital autres que les actions composant son capital social ni octroyé d'option d'achat ou de souscription d'actions.

La Société Absorbante a désigné, en qualité de commissaires aux comptes titulaires, le cabinet KPMG S.A. et le cabinet Deloitte & Associés, et en qualité de commissaire aux comptes suppléant le cabinet Auditex.

La Société Absorbante est soumise aux dispositions du Code de commerce ; elle ne fait pas appel public à l'épargne.

L'exercice social de la Société Absorbante commence le 1<sup>er</sup> janvier et se termine le 31 décembre de chaque année.

## **1.2 La Société Absorbée**

La Société Absorbée est une société par actions simplifiée immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Bobigny sous le numéro 512 678 699 pour une durée de quatre-vingt-dix-neuf (99) années qui expirera le 24/05/2108 inclus.

La Société Absorbée a pour objet, en France et à l'étranger, directement ou indirectement :

- dans tous pays, l'acquisition ou la construction de tous immeubles et biens et droits immobiliers, notamment d'un immeuble à usage industriel et de bureaux sis à Aubervilliers (Seine-Saint-Denis), 29 à 35 rue de la Motte ;
- la rénovation, la gestion et la location de ces biens ou encore la mise à disposition des immeubles sociaux au profit des associés conformément à l'article 15-II du Code général des impôts ; et

- généralement, toutes les opérations industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets spécifiés ci-dessous ou à tout objet similaire ou connexe ou de nature à favoriser le développement du patrimoine social.

A la date des présentes, le capital de la Société Absorbée s'élève à 100.000 euros, divisé en 100.000 actions d'une valeur nominale d'un (1 €) euro chacune de même catégorie et intégralement libérées.

Les titres de la Société Absorbée ne sont pas admis ni sur un marché réglementé ni sur un marché organisé.

Il n'existe pas d'avantages particuliers stipulés au profit de personnes associées ou non dans les statuts de la Société Absorbée.

La Société Absorbée n'a pas émis de valeur mobilière donnant ou non accès au capital autres que les actions composant son capital social ni octroyé d'option d'achat ou de souscription d'actions.

La Société Absorbée n'a pas désigné de commissaire aux comptes.

La Société Absorbée est soumise aux dispositions du Code de commerce ; elle ne fait pas appel public à l'épargne.

L'exercice social de la Société Absorbante commence le 1<sup>er</sup> janvier et se termine le 31 décembre de chaque année.

## **2 LIENS ENTRE LA SOCIETE ABSORBEE ET LA SOCIETE ABSORBANTE**

### **2.1 Capital social**

La Société Absorbante détient à la date des présentes 100% du capital social de la Société Absorbée et s'engage à conserver cette participation jusqu'à la réalisation définitive de l'opération de fusion.

En conséquence, la présente opération de fusion est placée sous le régime simplifié de l'article L. 236-11, al. 1<sup>er</sup> du Code de commerce.

### **2.2 Mandataires sociaux communs**

A la date des présentes, Mathieu Cocq est à la fois Président de la Société Absorbée et Président Directeur Général de la Société Absorbante.

Il n'existe pas d'autres mandataires sociaux communs à la Société Absorbée et à la Société Absorbante.

### **2.3 Commissaires à la fusion et aux apports**

Dans la mesure où la fusion est placée sous le régime simplifié de l'article L. 236-11, al. 1<sup>er</sup> du Code de commerce, aucun commissaire à la fusion ni aucun commissaire aux apports n'a été désigné.

### **2.4 Instances représentatives du personnel**

La Société Absorbée n'a pas mis en place d'instance représentative du personnel.

La Société Absorbante a mis en place un comité social et économique central de l'UES SFR qui a été informé et consulté sur le Projet Global dans le cadre duquel s'inscrit la fusion.

### 3 MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION

Dans le cadre d'une réorganisation opérationnelle et stratégique, afin de valoriser au mieux les actifs du groupe SFR, de rationaliser l'organisation de sa branche « Datacenters » et d'accélérer le développement commercial autonome de cette dernière au travers notamment de la mise en place de moyens financiers dédiés, SFR a prévu de filialiser sa branche « Datacenters ».

SFR envisage en conséquence d'apporter à UltraEdge, société par actions simplifiée, au capital social de 1.000 euros dont le siège social est situé 16, rue du Général Alain de Boissieu – 75015 Paris, et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 982 289 019, filiale à 100% de SFR, l'ensemble des éléments d'actif et de passif attachés à la branche « Datacenters » et qui constitue une branche complète d'activité au sens de l'article 210 B du Code général des impôts (le « **Projet Global** »).

Dans le cadre de ce projet de restructuration, il est apparu nécessaire de regrouper, en une entité unique, la Société Absorbante et la Société Absorbée dont les activités sont complémentaires, par voie de fusion absorption de la Société Absorbée par la Société Absorbante, soumise au régime de la fusion simplifiée de l'article L. 236-11, al. 1<sup>er</sup> du Code de commerce. Cette opération de fusion constitue une opération de restructuration interne destinée à assurer la cohérence des activités du groupe SFR.

### 4 AUTORISATION DE LA SIGNATURE DU TRAITE DE FUSION

Les modalités de l'opération de fusion et la signature du présent traité de fusion entre la Société Absorbante et la Société Absorbée (le « **Traité** ») a été préalablement autorisée :

- (i) par le conseil d'administration de la Société Absorbante par décisions en date du 28 mars 2024 ;
- (ii) par le président de la Société Absorbée par décisions en date du 28 mars 2024.

### CECI EXPOSE, IL A ENSUITE ETE CONVENU DE CE QUI SUIT :

### 5 OBJET DE LA FUSION

Les Parties conviennent par le présent Traité entre la Société Absorbante, d'une part, et la Société Absorbée, d'autre part, de procéder à la fusion par voie d'absorption de la Société Absorbée par la Société Absorbante (la « **Fusion** »).

L'intégralité des actions représentant l'intégralité du capital social et des droits de vote de la Société Absorbée étant détenue par la Société Absorbante, la Fusion sera réalisée, conformément à l'article L. 236-11 du Code de commerce, selon le régime de la fusion simplifiée et selon les conditions et modalités stipulées ci-après.

### 6 COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE LA FUSION

Les termes du présent Traité ont été établis par les Parties,

- (i) sur la base des comptes sociaux de l'exercice clos de la Société Absorbante au 31 décembre 2023. Le bilan, le compte de résultat et les annexes de la Société Absorbante au 31 décembre 2023 figurent en **Annexe 1** du présent Traité, et
- (ii) sur la base des comptes sociaux de l'exercice clos de la Société Absorbée au 31 décembre 2023. Le bilan, le compte de résultat et les annexes de la Société Absorbée au 31 décembre 2023 figurent en **Annexe 2** du présent Traité.

## 7 METHODES D'EVALUATION DE LA FUSION

S'agissant d'une fusion de sociétés dite « sous contrôle commun » présentant strictement le caractère d'une opération de restructuration intra-groupe, il est retenu comme valeur d'apport des éléments d'actif et de passif transmis par la Société Absorbée leur valeur nette comptable telle qu'elle figure à l'actif du bilan de la Société Absorbée dans ses comptes sociaux annuels au 31 décembre 2023, conformément au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (« **ANC** »), étant précisé que la Fusion étant placée sous le régime simplifié de l'article L. 236-11 du Code de commerce, aucune parité de fusion n'a lieu d'être calculée et il ne sera pas procédé à l'échange d'actions de la Société Absorbante contre des actions de la Société Absorbée .

## 8 DESIGNATION ET EVALUATION DES ELEMENTS D'ACTIF ET DE PASSIF TRANSMIS

### 8.1 Actif transmis

Aux fins des présentes, le terme « *actif* » désigne d'une façon générale la totalité des éléments de l'actif de la Société Absorbée tels que ces éléments existaient dans les comptes sociaux annuels de la Société Absorbée au 31 décembre 2023 et tels qu'ils se trouveront modifiés, réduits ou augmentés, à la Date de Réalisation (tel que ce terme est ci-après défini).

Par les présentes, la Société Absorbée transmet ès-qualité, sous les garanties ordinaires et de droit, au profit de la Société Absorbante, qui l'accepte, sous réserve de la réalisation de la condition suspensive prévue à l'**Article 13**, l'intégralité de son actif sans aucune exception ni réserve y compris, sans que cette description ait un caractère limitatif (la Fusion constituant une transmission universelle des éléments actifs et passifs composant le patrimoine de la Société Absorbée), les éléments d'actifs suivants et pour leur valeur comptable (conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan Comptable Général) :

#### 8.1.1 Immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles			
	Valeur brute comptable	Amortissements Provisions	Valeur nette comptable au 31 décembre 2023
Terrains	396.000 €	-	396.000 €
Constructions	1.404.000 €	75.793,70 €	1.328.206,30 €
<b>Total</b>	<b>1.800.000 €</b>	<b>75.793,70 €</b>	<b>1.724.206,30 €</b>

#### 8.1.2 Actif circulant

Actif circulant			
	Valeur brute comptable	Amortissements Provisions	Valeur nette comptable au 31 décembre 2023
Autres créances	24.588 €	-	24.588 €
Disponibilités	476.962,54 €	-	476.962,54 €
Charges constatées d'avance	1.360 €	-	1.360 €
<b>Total</b>	<b>502.910,54 €</b>	<b>- €</b>	<b>502.910,54 €</b>

**Au 31 décembre 2023, la valeur nette comptable des actifs dont la transmission est prévue s'élevait à un montant total de 2.227.116,84 euros.**

D'une manière générale, l'apport à titre de fusion par la Société Absorbée à la Société Absorbante comprend l'ensemble des biens et droits ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour, comme au jour de la réalisation définitive de la Fusion, sans aucune exception ni réserve. Il est précisé en tant que de besoin que, dans l'hypothèse où, par suite d'erreurs ou d'omissions, certains éléments d'actifs n'auraient pas été mentionnés au présent Traité, ces éléments seront réputés être la propriété de la Société Absorbante à la Date de Réalisation (tel que ce terme est ci-après défini).

## 8.2 Passif repris

Aux fins des présentes, le terme « *passif* » désigne d'une façon générale la totalité des obligations et du passif de la Société Absorbée tels que ces éléments existaient dans les comptes sociaux annuels de la Société Absorbée au 31 décembre 2023 et tels qu'ils se trouveront modifiés, réduits ou augmentés, à la Date de Réalisation (tel que ce terme est ci-après défini). Il comprend notamment les frais, dépenses, impôts, cautionnements, loyers, frais de justice, dépens, primes et cotisations d'assurance ainsi que la charge et l'exécution de tous baux, marchés, traités, conventions quelconques passés par la Société Absorbée, y compris tous contrats passés par cette dernière avec ses fournisseurs, ses agents et tous autres tiers et généralement toutes les charges ou obligations ordinaires ou extraordinaires de la Société Absorbée.

Par les présentes, la Société Absorbante, sous réserve de la réalisation de la condition suspensive prévue à l'**Article 13**, assume la charge et s'oblige au paiement de l'intégralité du passif de la Société Absorbée (en lieu et place de cette dernière), sans aucune exception ni réserve, y compris, sans que cette description ait un caractère limitatif (la Fusion constituant une transmission universelle des éléments actifs et passifs composant le patrimoine de la Société Absorbée), les éléments de passif suivants et pour leur valeur nette comptable au 31 décembre 2023 indiquée ci-après :

<b>Passif repris</b>	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	20 €
Emprunts et dettes financières diverses	1.144.252,96 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8.001,24 €
Dettes fiscales et sociales	450.743,67 €
Produits constatés d'avance	604.999,98 €
<b>Total (valeur nette comptable)</b>	<b>2.208.017,85 €</b>

**Au 31 décembre 2023, la valeur nette comptable des passifs dont la transmission est prévue s'élevait à un montant total de 2.208.017,85 euros.**

Il est précisé, en tant que de 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.

Le représentant de la Société Absorbée certifie (i) que le montant total mentionné ci-dessus du passif de la Société Absorbée au 31 décembre 2023 et le détail de ce passif, sont exacts et sincères, (ii) qu'il n'existait, dans la Société Absorbée, à la date susvisée du 31 décembre 2023 aucun passif non comptabilisé ou engagement hors bilan, (iii) plus spécialement que la

Société Absorbée est en règle à l'égard de ses obligations fiscales et envers les organismes de sécurité sociale, d'allocations familiales, de prévoyance et de retraites et (iv) que toutes les déclarations requises par les lois et règlements en vigueur ont été faites régulièrement en temps utile.

### 8.3 Actif net transmis

L'actif net apporté par la Société Absorbée à la Société Absorbante, correspondant à la différence entre l'actif apporté par la Société Absorbée et le passif de la Société Absorbée pris en charge par la Société Absorbante s'élève en conséquence à :

<b>Actif net transmis</b>	
Valeur nette comptable de l'actif apporté	2.227.116,84 €
Passif pris en charge	2.208.017,85 €
<b>Actif net apporté</b>	<b>19.098,99 €</b>

**En conséquence, l'actif net apporté par la Société Absorbée à la Société Absorbante, s'élevait à 19.098,99 euros au 31 décembre 2023.**

Il est en outre précisé qu'en dehors du passif effectif ci-dessus, la Société Absorbante prendra à sa charge tous les engagements qui auraient pu être contractés par la Société Absorbée et qui, en raison de leur caractère éventuel, seraient repris « *hors-bilan* » sous les rubriques ci-après :

- avals, cautions, garanties donnés par l'entreprise, et
- autres engagements donnés par l'entreprise.

## 9 REMUNERATION DES APPORTS

9.1 Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3, II du Code de commerce, dès lors que l'intégralité des titres de la Société Absorbée sont détenus par la Société Absorbante qui s'engage à les conserver jusqu'à la Date de Réalisation (tel que ce terme est ci-après défini), la Fusion ne donnera lieu ni à un échange de titres, ni à une augmentation de capital de la Société Absorbante. En conséquence, les Parties sont convenues qu'il n'y a pas lieu de déterminer un rapport d'échange.

Il ne sera dégagé aucune prime de Fusion. Les actions de la Société Absorbée détenues par la Société Absorbante seront annulées.

9.2 Il résultera de l'annulation des actions de la Société Absorbée détenues par la Société Absorbante un résultat de fusion, correspondant à la différence entre :

- le montant total de l'actif net apporté par la Société Absorbée et
- le prix de revient de cette participation dans les comptes de la Société Absorbante.

Ce résultat de fusion sera comptabilisé conformément à la réglementation en vigueur.

## 10 PROPRIETE – JOUISSANCE

La Société Absorbante aura la propriété et la jouissance des biens et droits composant l'actif et le passif apportés décrits ci-dessus, et ce à compter du jour où ces apports seront devenus

définitifs, soit à la Date de Réalisation (tel que ce terme est ci-après défini), sous réserve de la réalisation de la condition suspensive prévue à l'**Article 13**. Jusqu'audit jour, la Société Absorbée continuera de gérer, avec les mêmes principes, règles et conditions que par le passé, l'ensemble de ses actifs sociaux. Toutefois, elle ne prendra aucun engagement important susceptible d'affecter ces biens et droits sans l'accord préalable de la Société Absorbante.

Conformément à l'article L. 236-3 du Code de commerce, la Société Absorbante accepte, dès la date des présentes, de prendre, le jour où elle entrera effectivement en possession des biens et droits, tous les éléments d'actif et de passif composant le patrimoine de la Société Absorbée tels qu'ils existeront alors. Il en sera de même pour toutes les dettes et charges de la Société Absorbée, y compris celles dont l'origine serait antérieure à la Date de Réalisation (tel que ce terme est ci-après défini), et qui auraient été omises dans la comptabilité de la Société Absorbée.

D'une manière générale, la Société Absorbante est subrogée purement et simplement, dans tous les droits, actions, obligations et engagements divers de la Société Absorbée, dans la mesure où ces droits, actions, obligations et engagements sont transférés dans le cadre de la présente Fusion.

Comptablement et fiscalement, la Société Absorbante sera réputée avoir la jouissance des biens et droits apportée par la Société Absorbée à compter de la Date de Réalisation.

#### **11 DATE DE REALISATION – DATE DE PRISE D'EFFET**

La réalisation définitive de la Fusion interviendra, conformément à l'article R. 236-3 du Code de commerce, au moins trente (30) jours après la publication de l'avis de Fusion sur le site internet principal de la Société Absorbante et de la Société Absorbée (la « **Date de Réalisation** »), sous réserve de la réalisation de la condition suspensive prévue à l'**Article 13**.

Les Parties conviennent que la Fusion n'aura aucun effet rétroactif comptable et fiscal.

L'ensemble du passif de la Société Absorbée à la Date de Réalisation, ainsi que l'ensemble des frais, droits et honoraires, y compris les charges fiscales et d'enregistrements occasionnés par la dissolution de la Société Absorbée, seront transmis à la Société Absorbante. Il est précisé :

- (i) que la Société Absorbante assumera l'intégralité des dettes et charges de la Société Absorbée, y compris celles qui pourraient remonter à une date antérieure à la Date de Réalisation et qui auraient été omises dans la comptabilité de la Société Absorbée ; et
- (ii) que s'il venait à se révéler ultérieurement une différence en plus ou en moins entre le passif pris en charge par la Société Absorbante et les sommes effectivement réclamées par les tiers, la Société Absorbante serait tenue d'acquitter tout excédent de passif sans recours ni revendication possible de part ni d'autre.

#### **12 CHARGES ET CONDITIONS**

L'apport à titre de Fusion de la Société Absorbée à la Société Absorbante est fait à charge pour la Société Absorbante de payer, en l'acquit de la Société Absorbée, le passif de cette société. Ce passif et les engagements hors bilan seront supportés par la Société Absorbante, laquelle sera débitrice de ces dettes et autres obligations aux lieux et place de la Société Absorbée sans que cette substitution n'entraîne novation à l'égard des créanciers.

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-15 du Code de commerce, les créanciers de la Société Absorbée et de la Société Absorbante dont la créance sera antérieure à la publicité donnée au présent projet de traité de Fusion pourront faire opposition dans un délai de trente (30) jours à compter de la publication de l'avis de Fusion sur le site internet principal de la Société Absorbante et de la Société Absorbée. 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.

La Fusion sera libre de toutes charges et conditions autres que celles visées ci-après :

## **12.1 Concernant la Société Absorbante**

**12.1.1** La Société Absorbante prendra les éléments d'actif et de passif apportés par la Société Absorbée dans l'état où ils se trouveront à la Date de Réalisation, et assumera la charge et s'oblige par les présentes au paiement de la totalité des obligations et du passif de la Société Absorbée, sans aucune exception ni réserve.

La Société Absorbante sera substituée à la Société Absorbée dans tous les droits et obligations relatifs aux éléments d'actif et de passif transférés à la Société Absorbante dans le cadre de la Fusion.

La Société Absorbante sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, privilèges et inscriptions qui peuvent être rattachés aux créances apportées.

**12.1.2** La Société Absorbante aura, à compter de la Date de Réalisation, tous pouvoirs pour, notamment, introduire, poursuivre ou transiger toutes actions judiciaires relatives aux éléments d'actif et de passif transmis par la Société Absorbée, ainsi que pour donner tous acquiescements à toutes décisions, et recevoir et payer toutes sommes dues en vertu des décisions ou transactions.

**12.1.3** La Société Absorbante supportera et acquittera, à compter de la Date de Réalisation, tous impôts, contributions, taxes, primes et cotisations d'assurances, redevances d'abonnement, ainsi que toutes autres charges de toute nature, ordinaires ou extraordinaires, grevant ou pouvant grever les biens apportés et celles qui sont ou seront inhérentes à l'exploitation de la Société Absorbée. Elle reprendra notamment, le cas échéant, les engagements souscrits par la Société Absorbée vis-à-vis de l'administration fiscale en matière de taxes, d'impôts directs, de droits d'enregistrement et de taxes sur le chiffre d'affaires.

**12.1.4** La Société Absorbante se conformera aux lois, décrets et arrêtés, règlements et usages concernant l'exploitation des biens et activités apportés et fera son affaire personnelle de toute autorisation qui pourrait être nécessaire, le tout à ses risques et périls.

**12.1.5** La Société Absorbante sera subrogée, à compter de la Date de Réalisation, dans le bénéfice et la charge des contrats de toute nature liant valablement la Société Absorbée à des tiers. Elle exécutera tous traités, marchés et conventions intervenus avec tous tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont apportés, ainsi que toutes polices d'assurance contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, y compris les branchements téléphoniques qui auraient pu être contractés. Elle exécutera, notamment, comme la Société Absorbée aurait été tenue de le faire elle-même, toutes les clauses et conditions jusqu'alors mises à la charge de la Société Absorbée.

Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à accord ou agrément d'un cocontractant ou tiers quelconque, la Société Absorbée sollicitera les accord ou décisions d'agrément nécessaires avant la Date de Réalisation et en justifiera à la Société Absorbante, et la Société Absorbante fera son affaire de l'accomplissement des formalités nécessaires pour la validité et/ou l'opposabilité du transfert des éléments d'actif et de passif après la Date de Réalisation.

- 12.1.6** La Société Absorbante fera son affaire des oppositions qui pourraient être formulées par tous créanciers à la suite de la publication du présent projet de traité de Fusion, qui sera effectuée conformément à la réglementation en vigueur. Elle fera également son affaire personnelle des garanties qui pourraient être à constituer pour la levée des oppositions qui seraient formulées. Conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur, l'opposition formée par un créancier n'aura pas pour effet d'interdire la poursuite de la Fusion.
- 12.1.7** La Société Absorbante (i) remplira toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués au titre de la Fusion et (ii) remplira toutes formalités requises en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des divers éléments d'actif ou droits apportés, tout pouvoir étant donné à cet effet au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes.
- 12.1.8** La Société Absorbante aura seule droit aux dividendes et autres revenus échus sur les valeurs mobilières et droits sociaux à elle apportés et fera son affaire personnelle, après réalisation définitive de la Fusion, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.
- 12.1.9** La Société Absorbante sera tenue à l'acquit de la totalité du passif de la Société Absorbée, dans les termes et conditions où il est et deviendra exigible, au paiement de tous intérêts et à l'exécution de toutes les conditions d'actes ou titres de créance pouvant exister, sauf à obtenir, de tous créanciers, tous accords modificatifs de ces termes et conditions.
- 12.1.10** Aucun salarié ne sera transféré à la Société Absorbante, notamment du fait de l'article L. 122-12 du Code du travail en l'absence de contrats de travail en vigueur au sein de la Société Absorbée.

## **12.2** Concernant la Société Absorbée

- 12.2.1** Les apports à titre de Fusion sont faits sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et, en outre, sous celles qui figurent dans le présent Traité.
- 12.2.2** La Société Absorbée s'oblige jusqu'à la Date de Réalisation, à poursuivre son exploitation, de manière raisonnable, à fournir à la Société Absorbante tous les 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 la Fusion et l'entier effet des présentes.
- 12.2.3** La Société Absorbée s'oblige notamment à première réquisition de la Société Absorbante, à faire établir tous actes complémentaires, réitératifs ou confirmatifs de la Fusion et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.
- 12.2.4** La Société Absorbée s'oblige à remettre et à livrer à la Société Absorbante, à la Date de Réalisation, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.
- 12.2.5** La Société Absorbée déclare se désister purement et simplement de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant lui profiter, sur les biens apportés, en garantie de l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante, aux termes des présentes.

En conséquence, elle renonce expressément à ce que toutes inscriptions soient prises à son profit de ce chef.

- 12.2.6** Jusqu'à la Date de Réalisation définitive de la Fusion, la Société Absorbée s'oblige à n'effectuer aucun acte de disposition du patrimoine social de ladite société sur des biens, objets du présent apport au titre de la Fusion, en dehors des opérations sociales courantes, sans accord de la Société Absorbante, et à ne contracter aucun emprunt sans le même accord, de manière à ne pas affecter les valeurs conventionnelles de l'apport sur le fondement desquelles ont été établies les bases financières de la Fusion.

### **13 CONDITION SUSPENSIVE**

**13.1** La Fusion objet du présent traité de Fusion est soumise à la condition suspensive suivante :

- approbation de la réalisation de la Fusion par le Président de la Société Absorbée.

**13.2** Si cette condition n'était pas accomplie d'ici le 15 juin 2024, le traité de Fusion sera considéré, sauf prolongation de ce délai, comme nul et non avenu sans qu'il y ait lieu à paiement d'aucune indemnité pour l'une ou l'autre des Parties.

### **14 DECLARATIONS ET GARANTIES**

#### **14.1 Société Absorbée**

La Société Absorbée fait les déclarations et garanties décrites ci-après à la date de signature du présent traité de Fusion et à la Date de Réalisation :

- (i) la Société Absorbée est une société régulièrement constituée et immatriculée conformément au droit français, elle dispose de la capacité et des pouvoirs nécessaires pour disposer librement de ses biens et plus particulièrement pour signer et exécuter le présent traité de Fusion ;
- (ii) la Société Absorbée n'est pas en état de cessation des paiements, de redressement ou liquidation judiciaire et ne fait l'objet d'aucune procédure réglementée par les dispositions du Livre VI du Code de commerce relatif aux difficultés des entreprises et, de manière générale, elle a la pleine capacité de disposer de ses droits et biens ;
- (iii) la Société Absorbée ne fait actuellement, ni n'est susceptible de faire ultérieurement, l'objet de poursuites pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité ;
- (iv) la Société Absorbée est à jour, relativement aux biens apportés, du paiement de ses impôts et cotisations sociales ou parafiscales, ainsi que de toutes autres obligations à l'égard de l'administration fiscale ;
- (v) la Société Absorbée ne fait l'objet d'aucune mesure susceptible de porter atteinte à sa capacité civile ou à la libre disposition de ses biens ;
- (vi) le patrimoine de la Société Absorbée n'est menacé d'aucune confiscation ou d'aucune mesure d'expropriation ;
- (vii) il n'existe aucun engagement financier ou autre, de nature à modifier les valeurs retenues pour la présente Fusion ;
- (viii) la Société Absorbée s'oblige à remettre et à livrer à la Société Absorbante, aussitôt après la réalisation définitive de la présente Fusion, les livres, documents et pièces comptables inventoriés ;
- (ix) les biens faisant l'objet de la Fusion ne sont grevés d'aucune inscription, nantissement, gage, privilège, ou charge quelconque ; et
- (x) la Société Absorbée est soumise à l'impôt sur les sociétés.

#### **14.2 Société Absorbante**

La Société Absorbante fait les déclarations et garanties décrites ci-après à la date de signature du présent traité de Fusion et à la Date de Réalisation :

- (i) la Société Absorbante est une société régulièrement constituée et immatriculée conformément au droit français, elle dispose de la capacité et des pouvoirs nécessaires pour signer et exécuter le présent traité de Fusion ;
- (ii) la Société Absorbante n'est pas en état de cessation des paiements, de redressement ou liquidation judiciaire et ne fait l'objet d'aucune procédure réglementée par les dispositions du Livre VI du Code de commerce relatif aux difficultés des entreprises ;
- (iii) la Société Absorbante dispose de tous les pouvoirs et autorisations nécessaires aux fins de conclure le présent traité de Fusion et son président est dûment autorisé à la représenter à cet effet ; et
- (iv) la Société Absorbante est soumise à l'impôt sur les sociétés.

#### **14.3 Concernant l'apport à titre de Fusion**

La Société Absorbée fait les déclarations et garanties décrites ci-après à la date de signature du présent traité de Fusion et à la Date de Réalisation :

- (i) l'apport ne comprend aucun immeuble ni droit immobilier autres que ceux décrits en **Annexe 3** ;
- (ii) les immeubles transmis dans le cadre de l'accord sont transmis en toute propriété, tels qu'ils existent, avec toutes leurs aisances et dépendances, sans aucune exception ni réserve, en ce compris, le cas échéant, les immeubles par destination ;
- (iii) les éléments apportés ne sont grevés d'aucune hypothèque, inscription de nantissement ou privilège, saisie ou droit quelconque qui soit de nature à en restreindre la jouissance ou l'exercice du droit de propriété; étant entendu que certains actifs de la Société Absorbée peuvent faire l'objet de droits réels limités, de droits de rétention ou d'autres droits ayant pris naissance et appartenant à des tiers dans le cadre de rapports contractuels ou commerciaux habituels de Société Absorbée.

#### **15 DISSOLUTION SANS LIQUIDATION DE LA SOCIETE ABSORBEE**

Du fait de la dévolution de l'intégralité du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante, la Société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit à compter de la Date de Réalisation, sous réserve de la réalisation de la condition suspensive prévue à l'**Article 13**.

L'ensemble de l'actif et du passif de la Société Absorbée devant être entièrement transmis à la Société Absorbante, la dissolution de la Société Absorbée, du fait de la Fusion, ne sera suivie d'aucune opération de liquidation de la Société Absorbée.

#### **16 REGIME FISCAL**

##### **16.1 Impôt sur les sociétés**

Conformément aux stipulations de l'article 11 des présentes, la Fusion prend effet aux plans comptable et fiscal à la Date de Réalisation. En conséquence, d'un point de vue fiscal, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, dégagés depuis cette date par la Société Absorbée seront repris dans le résultat imposable de la Société Absorbante.

Les Parties déclarent soumettre la Fusion au régime de faveur de l'article 210-A du Code général des impôts (ci-après « **CGI** »).

A cet effet, et conformément aux dispositions du 3 de l'article 210-A du CGI, la Société Absorbante s'engage à respecter les prescriptions légales et ainsi s'engage, en tant que de besoin, à :

- (i) reprendre à son passif :

- d'une part, les provisions dont l'imposition est différée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la Fusion ;
  - d'autre part, la réserve spéciale où la Société Absorbée a le cas échéant 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 CGI ;
- (ii) se substituer à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière ;
  - (iii) calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables (en ce compris les biens qui leur sont assimilés en application des dispositions du 6 de l'article 210-A du CGI), qui lui sont apportées d'après la valeur qu'elles avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;
  - (iv) réintégrer dans ses bénéfices imposables, dans les conditions et délais fixés par l'article 210-A-3-d du CGI, les plus-values dégagées par la Société Absorbée lors de l'apport des biens amortissables transmis dans le cadre de la présente Fusion. La réintégration des plus-values sera effectuée par parts égales sur une période de quinze (15) ans pour les constructions et les droits qui se rapportent à des constructions ainsi que pour les plantations et les agencements et aménagements des terrains amortissables sur une période au moins égale à cette durée ; dans les autres cas, la réintégration s'effectuera par parts égales sur une période de cinq (5) ans. Lorsque le total des plus-values nettes sur les constructions, les plantations et les agencements et aménagements des terrains excèdera 90% de la plus-value nette globale sur éléments amortissables, la réintégration des plus-values afférentes aux constructions, aux plantations et aux agencements et aménagements des terrains sera effectuée par parts égales sur une période égale à la durée moyenne pondérée d'amortissement de ces biens. Toutefois, la Société Absorbante procédera, en cas de cession de l'un des biens amortissables reçus, à l'imposition immédiate de la fraction de la plus-value afférente à ce bien qui n'aurait pas encore été réintégrée à la date de ladite cession. En contrepartie, les amortissements et les plus-values ultérieurs afférents aux éléments amortissables sont calculés d'après la valeur qui leur a été attribuée lors de la Fusion ;
  - (v) inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations, ou les biens qui leur sont assimilés en application des dispositions du 6 de l'article 210-A du CGI, pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée. A défaut, elle doit comprendre dans ses résultats de l'exercice au cours duquel intervient la 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 ;
  - (vi) respecter les engagements souscrits le cas échéant par la Société Absorbée en ce qui concerne les titres reçus dans le cadre de la Fusion qui proviennent d'opérations antérieures ayant bénéficié d'un régime fiscal de faveur en matière d'impôt sur les sociétés.

La Société Absorbante s'engage à accomplir au titre de la Fusion, pour son propre compte et pour le compte de la Société Absorbée, les obligations déclaratives prévues à l'article 54 septies I du CGI (dit « état de suivi des plus-values ») faisant apparaître, pour chaque nature d'élément, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés et contenant les mentions précisées par l'article 38 quindecies de l'Annexe III au CGI et à tenir le registre des plus-values sur les éléments d'actif non amortissables donnant lieu à report d'imposition prévu par l'article 54 septies II du CGI.

La Société Absorbante reprendra dans ses comptes les écritures de la Société Absorbée en faisant ressortir l'éclatement des valeurs nettes comptables entre la valeur d'origine des éléments de l'actif immobilisé et les amortissements et provisions pour dépréciations constatés. Elle continuera en outre à calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens dans les écritures de la Société, conformément au BOFIP (BOI-IS-FUS-10-20-50-20190109 n° 30).

Conformément aux dispositions de l'article 201, I du CGI, la Société Absorbante pour le compte de la Société Absorbée s'engage à souscrire, dans un délai de soixante jours suivant la Date de Réalisation, une déclaration des résultats de la Société Absorbée non encore imposés à laquelle, conformément aux dispositions de l'article 54 septies I du CGI, sera joint un état de suivi des plus-values en sursis d'imposition.

## **16.2 Droits d'enregistrement**

Le présent Traité sera enregistré gratuitement auprès de l'Administration fiscale, conformément aux dispositions de l'article 816 du CGI, dans la mesure où il intervient entre des personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés.

## **16.3 En matière de taxe sur la valeur ajoutée**

### **16.3.1 Dispositions liminaires et crédit de TVA**

De manière générale, la Société Absorbante sera purement et simplement subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Absorbée en matière de TVA.

En conséquence, la Société Absorbée transfèrera purement et simplement à la Société Absorbante les crédits et créances de TVA dont elle disposera, le cas échéant, à la date de réalisation définitive de la Fusion, conformément à la doctrine administrative (BOI-TVA-DED-50-20-20-20210224 n° 130).

### **16.3.2 Transmission d'une universalité totale de biens**

La présente convention de Fusion emportant transmission d'une universalité totale de biens entre deux assujettis redevables de la TVA, la Société Absorbante et la Société Absorbée, déclarent qu'elles entendent se prévaloir des dispositions de l'article 257 bis du CGI qui dispensent de la TVA les livraisons de biens, les prestations de services, réalisées entre redevables de la taxe sur la valeur ajoutée, lors de la transmission à titre onéreux ou à titre gratuit, ou sous forme d'apport à une société, d'une universalité totale ou partielle de biens.

La Société Absorbante, en tant que bénéficiaire de la transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée, est réputée continuer la personne de la Société Absorbée. La Société Absorbante est donc tenue, s'il y a lieu, d'opérer les régularisations du droit à déduction et les taxations de cessions ou de livraison à soi-même qui deviendraient exigibles postérieurement à la transmission de l'universalité et qui auraient en principe incombé à la Société Absorbée si cette dernière avait continué à exploiter elle-même les biens apportés.

La Société Absorbante et la Société Absorbée s'engagent à mentionner le montant total hors taxe de la transmission sur la déclaration de TVA souscrite au titre de la période au cours de laquelle elle est réalisée. Ce montant sera mentionné sur la ligne « Autres opérations non-imposables ».

## **16.4 Contribution économique 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 1<sup>er</sup> janvier, la Société Absorbée demeurera redevable de la contribution économique territoriale due pour la période allant du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la Date de Réalisation. Du fait de l'absorption de la Société Absorbée, la

Société Absorbante se substituera à la Société Absorbée pour le paiement de la contribution économique territoriale non encore acquittée à la Date de Réalisation.

#### **16.5 Autres impôts ou taxes**

De façon générale, la Société Absorbante se substituera de plein droit à la Société Absorbée pour tous les droits et obligations de la Société Absorbée concernant les autres taxes liées à l'activité apportée et qui n'auraient pas fait l'objet d'une mention expresse dans le présent traité de Fusion.

#### **16.6 Opérations antérieures**

La Société Absorbante s'engage à reprendre le bénéfice et/ou la charge de tout engagement d'ordre fiscal qui aurait pu être antérieurement souscrit par la Société Absorbée à l'occasion d'opérations antérieures ayant bénéficié d'un régime fiscal de faveur en matière de droits d'enregistrement et/ou d'impôt sur les sociétés ou encore de taxe sur le chiffre d'affaires.

#### **16.7 Subrogation générale**

Enfin, et d'une façon générale, la Société Absorbante s'engage à se subroger purement et simplement dans l'ensemble des droits et obligations de la Société Absorbée pour assurer le paiement de toutes cotisations, impôts ou taxes restant éventuellement dus par cette dernière au jour de sa dissolution.

### **17 DISPOSITIONS DIVERSES**

#### **17.1 Formalités et pouvoirs**

Les Parties aux présentes passeront tous actes et accompliront toutes formalités constituant la suite nécessaire des présentes et notamment (i) la publication sur le site internet principal de la Société Absorbante et de la Société Absorbée du présent traité de Fusion, conformément à l'article R. 236-2 du Code de commerce, de telle sorte que le délai accordé aux créanciers pour former opposition à la Fusion soit expiré avant la Date de Réalisation.

En outre, les Parties donnent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales afférentes à la Fusion et notamment, à l'effet d'accomplir tout enregistrement, notification, signification et publication nécessaires ou utiles.

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

La Société Absorbante devra, en ce qui concerne les mutations de valeurs mobilières et droits sociaux qui lui sont apportés, se conformer aux dispositions statutaires des sociétés considérées relatives aux mutations desdites valeurs et droits sociaux.

#### **17.2 Désistement**

Le Président 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 apportés, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante aux termes du présent acte.

En conséquence, il dispense expressément de prendre inscription au profit de la Société Absorbée pour quelque cause que ce soit.

### **17.3 Remise de titres**

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

### **17.4 Frais et droits**

Tous les frais, impôts, droits et honoraires résultant de la Fusion et ceux qui en seront la conséquence seront supportés par la Société Absorbante.

### **17.5 Élection de domicile**

Pour l'exécution du présent Traité et de ses suites, les Parties élisent domicile au lieu de leur siège social respectif.

### **17.6 Droit applicable et juridiction compétente**

Le présent Traité est soumis au droit français et sera interprété conformément à lui.

Tout différend découlant du présent Traité, ou en relation avec celui-ci, sera soumis à la compétence exclusive des tribunaux du ressort de la Cour d'appel de Paris.

### **17.7 Modalités de signature**

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre (DocuSign) permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du(des) signataire(s) du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu, (iii) la préservation de la confidentialité des données et contenus et (iv) l'horodatage des envois et de la réception.

Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte, (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties et (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

De convention expresse entre les Parties, la date de signature des présentes sera réputée être le 28 mars 2024, notwithstanding d'éventuelles signatures électroniques apposées à des dates différentes.

Fait à Paris, le 28 mars 2024

DocuSigned by:  
  
3712BEFB253C43A...

---

**Société Française du**  
**Radiotéléphone – SFR**  
Représentée par : Mathieu Cocq

DocuSigned by:  
  
3712BEFB253C43A...

---

**Auberimmo SAS**  
Représentée par : Mathieu Cocq

**Annexe 1**

**Comptes sociaux 2023 de la Société Absorbante**

**SOCIETE FRANCAISE DU RADIODTELEPHONE**  
**BILAN**

ACTIF (euros)	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et provisions	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>22 154 071 356</b>	<b>11 190 746 098</b>	<b>10 963 325 258</b>	<b>11 069 160 687</b>
- Frais de recherche et développement	7 763 008	7 763 008		
- Frais de constitution	906 172	906 172		
- Logiciels	7 485 010 344	6 240 934 821	1 244 075 524	1 253 478 313
- Licences et brevets	7 464 937 390	3 944 160 804	3 520 776 586	3 612 994 450
- Immobilisations en cours	213 676 375		213 676 375	217 591 150
- Fonds commercial	6 981 778 067	996 981 293	5 984 796 774	5 985 096 774
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>16 679 902 254</b>	<b>11 909 213 225</b>	<b>4 770 689 029</b>	<b>4 569 381 833</b>
- Terrains	26 562 025	565 478	25 996 547	25 965 649
- Constructions	3 052 716 590	1 842 120 859	1 210 595 731	1 211 151 218
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 277 093 326	6 072 177 980	2 204 915 346	2 146 585 503
- Autres immobilisations corporelles	5 137 681 013	3 994 294 167	1 143 386 846	1 032 370 286
- Immobilisations en cours	185 210 124	54 741	185 155 383	151 362 824
- Avances et acomptes	639 176		639 176	1 946 353
<b>Immobilisations financières</b>	<b>395 321 939</b>	<b>150 315 014</b>	<b>245 006 925</b>	<b>151 347 287</b>
- Participations	344 362 117	143 504 962	200 857 155	103 220 924
- Créances rattachées à des participations	13 370 271	6 755 141	6 615 130	12 009 093
- Prêts	2 065 867		2 065 867	2 065 867
- Autres	35 523 684	54 910	35 468 774	34 051 403
<b>TOTAL I</b>	<b>39 229 295 549</b>	<b>23 250 274 337</b>	<b>15 979 021 213</b>	<b>15 789 889 807</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>	<b>229 542 012</b>	<b>25 102 148</b>	<b>204 439 864</b>	<b>219 824 405</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes en cours</b>	<b>7 212 145</b>		<b>7 212 145</b>	<b>55 488 785</b>
<b>Créances</b>	<b>2 791 984 819</b>	<b>363 114 719</b>	<b>2 428 870 101</b>	<b>2 649 611 016</b>
- Créances clients et comptes rattachés	1 988 560 366	323 166 959	1 665 393 407	1 816 957 661
- Autres créances	803 424 453	39 947 760	763 476 693	832 653 355
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>227 050 483</b>		<b>227 050 483</b>	<b>183 335 660</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>429 403 875</b>		<b>429 403 875</b>	<b>363 054 098</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>3 685 193 334</b>	<b>388 216 867</b>	<b>3 296 976 467</b>	<b>3 471 313 963</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION ACTIF</b>				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion d'actif				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>42 914 488 884</b>	<b>23 638 491 204</b>	<b>19 275 997 680</b>	<b>19 261 203 769</b>

**SOCIETE FRANCAISE DU RADIOTELEPHONE**  
**BILAN**

<b>PASSIF (euros)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
- Capital	3 423 265 720	3 423 265 720
- Primes d'émission, de fusion, d'apport	501 761 837	501 761 837
- Réserves	1 876 862 288	1 454 429 015
- Report à nouveau	21 766 558	21 766 558
- Résultat de l'exercice	403 815 353	422 433 273
- Acomptes sur dividendes		
- Provisions réglementées	56 861 689	53 747 201
- Subvention d'investissement	8 407 640	5 548 984
<b>TOTAL I</b>	<b>6 292 741 085</b>	<b>5 882 952 588</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
- Avances conditionnées	200 013	200 013
<b>TOTAL I bis</b>	<b>200 013</b>	<b>200 013</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	240 370 987	355 194 679
<b>TOTAL II</b>	<b>240 370 987</b>	<b>355 194 679</b>
<b>DETTES</b>		
- Emprunts et autres emprunts obligataires		
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	916 880 694	1 168 367 859
- Emprunts et dettes financières divers	4 846 322 958	4 855 324 336
- Avances et acomptes reçus	370 243 444	457 699 999
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 384 660 482	2 440 420 925
- Dettes fiscales et sociales	611 457 340	733 816 987
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 343 725 718	1 380 970 323
- Autres dettes	1 439 579 315	1 160 083 369
- Produits constatés d'avance	829 815 643	826 172 692
<b>TOTAL III</b>	<b>12 742 685 595</b>	<b>13 022 856 490</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>		
Ecart de conversion de passif		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I-Ibis-II-III-IV)</b>	<b>19 275 997 680</b>	<b>19 261 203 769</b>

SOCIETE FRANCAISE DU RADIOTELEPHONE  
COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (euros)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>9 143 872 654</b>	<b>9 272 637 250</b>
Ventes de packs et mobiles	1 001 701 856	963 226 727
Prestations de services	7 959 394 897	8 104 688 224
Produits annexes	182 775 902	204 722 298
<b>Production stockée</b>	<b>8 317 418</b>	9 511 110
<b>Production immobilisée</b>	<b>167 002 640</b>	<b>160 603 563</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 512 671</b>	<b>1 905 081</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>10 769 902</b>	<b>10 603 967</b>
<b>Reprises de provisions et transferts de charges d'exploitation</b>	<b>443 255 179</b>	<b>589 137 350</b>
Reprises d'amortissements et provisions sur immobilisations d'exploitation	5 737 591	8 480 430
Reprises de provisions pour risques et charges d'exploitation	73 039 887	153 124 224
Reprises de provisions sur actif circulant d'exploitation	363 978 716	427 275 223
Transferts de charges à répartir d'exploitation		
Autres transferts de charges d'exploitation	498 985	257 473
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>9 774 730 464</b>	<b>10 044 398 321</b>
Achats de marchandises	1 272 955 911	1 333 967 661
Variation des stocks de marchandises	-147 174 350	-201 767 264
Autres achats et charges externes	4 844 409 507	4 920 261 737
Impôts, taxes et versements assimilés	217 880 948	229 250 202
Salaires et traitements	362 933 651	424 895 945
Charges sociales	171 733 170	160 726 643
<b>Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation</b>	<b>2 086 025 882</b>	<b>2 129 965 074</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations d'exploitation	1 764 690 541	1 710 233 656
Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	26 085 711	57 068 599
Dotations aux provisions sur actif circulant d'exploitation	295 249 630	362 662 818
Autres charges d'exploitation	231 977 315	230 364 787
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>9 040 742 033</b>	<b>9 227 664 784</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>733 988 431</b>	<b>816 733 537</b>
Produits des participations	4 676 139	25 154 999
Produits des créances	67 940	259 466
Autres intérêts et produits assimilés	9 975 318	5 309 251
Reprises de provisions financières	165 868 963	577 798 982
Différences positives de change	1 546 297	5 747 010
<b>Produits financiers</b>	<b>182 134 657</b>	<b>614 269 708</b>
Dotations aux provisions financières	50 073 557	58 540 973
Intérêts et charges assimilés	357 430 042	318 616 550
Différences négatives de change	11 975 956	11 059 854
<b>Charges financières</b>	<b>419 479 554</b>	<b>388 217 376</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-237 344 897</b>	<b>226 052 331</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>496 643 534</b>	<b>1 042 785 868</b>
Produits sur opérations de gestion	15 723 990	7 528 092
Produits sur opérations en capital	12 394 341	69 989 189
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	1 403 017	383 271
<b>Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles</b>	<b>94 924 408</b>	<b>76 467 825</b>
Reprises de provisions sur immobilisations exceptionnelles	59 677 326	38 524 526
Reprises de provisions pour risques et charges exceptionnelles	34 866 392	36 350 775
Reprises de provisions réglementées	380 690	1 592 524
Autres transferts de charges exceptionnelles		
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>124 445 757</b>	<b>154 368 378</b>
Charges sur opérations de gestion	35 718 973	48 061 234
Charges sur opérations en capital	34 847 299	568 783 078
<b>Dotations aux amortissements et provisions exceptionnelles</b>	<b>45 961 077</b>	<b>63 649 568</b>
Dotations aux provisions sur immobilisations exceptionnelles	36 597 153	46 439 148
Dotations aux autres provisions exceptionnelles		
Dotations aux provisions réglementées	3 495 178	3 695 291
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnelles	5 868 746	13 515 129
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>116 527 349</b>	<b>680 493 880</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>7 918 408</b>	<b>-526 125 502</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		<b>9 083 333</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>-100 746 589</b>	<b>-103 310 426</b>
<b>Résultat net social</b>	<b>403 815 353</b>	<b>422 433 273</b>

**Annexe 2**

**Comptes sociaux 2023 de la Société Absorbée**

**sas auberimmo**

29 rue de la motte

93300 aubervilliers

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	396 000,00		396 000,00	17,78		
Constructions	1 404 000,00	75 793,70	1 328 206,30	59,64		
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>75 793,70</b>	<b>1 724 206,30</b>	<b>77,42</b>		
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés					16 920,00	0,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					500,00	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 588,00		24 588,00	1,10	12 003,00	0,33
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	476 962,54		476 962,54	21,42	3 657 307,65	99,17
Charges constatées d'avance	1 360,00		1 360,00	0,06	1 120,00	0,03
<b>TOTAL (II)</b>	<b>502 910,54</b>		<b>502 910,54</b>	<b>22,58</b>	<b>3 687 850,65</b>	<b>100,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>2 302 910,54</b>	<b>75 793,70</b>	<b>2 227 116,84</b>	<b>100,00</b>	<b>3 687 850,65</b>	<b>100,00</b>

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 100 000,00 )	<b>100 000,00</b>	4,49	<b>100 000,00</b>	2,71
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	10 000,00	0,45	10 000,00	0,27
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	585 910,43	26,31	96 110,53	2,61
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-676 811,44</b>	-30,38	<b>489 799,90</b>	13,28
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 098,99</b>	0,86	<b>695 910,43</b>	18,87
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	20,00	0,00	20,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	373 476,01	16,77	373 476,01	10,13
. Associés	770 776,95	34,61	1 262 558,25	34,24
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 001,24	0,36	5 857,00	0,16
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	441 645,00	19,83	137 209,00	3,72
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 098,67	0,41	2 820,00	0,08
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	604 999,98	27,17	1 209 999,96	32,81
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 208 017,85</b>	99,14	<b>2 991 940,22</b>	81,13
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 227 116,84</b>	100,00	<b>3 687 850,65</b>	100,00

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	820 766,64		820 766,64	100,00	1 063 544,74	100,00	-242 778	-22,82	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>820 766,64</b>		<b>820 766,64</b>	<b>100,00</b>	<b>1 063 544,74</b>	<b>100,00</b>	<b>-242 778</b>	<b>-22,82</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits					0,45	0,00			
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>820 766,64</b>	<b>100,00</b>	<b>1 063 545,19</b>	<b>100,00</b>	<b>-242 779</b>	<b>-22,82</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			285 343,94	34,77	353 884,28	33,27	-68 541	-19,36	
Impôts, taxes et versements assimilés			84 889,74	10,34	68 692,00	6,46	16 197	23,58	
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations			75 793,70	9,23			75 793	N/S	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			0,34	0,00	0,15	0,00			
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>446 027,72</b>	<b>54,34</b>	<b>422 576,43</b>	<b>39,73</b>	<b>23 451</b>	<b>5,55</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>374 738,92</b>	<b>45,66</b>	<b>640 968,76</b>	<b>60,27</b>	<b>-266 230</b>	<b>-41,53</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					262,12	0,02	-262	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>					<b>262,12</b>	<b>0,02</b>	<b>-262</b>	<b>-100,00</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			8 238,70	1,00	14 091,98	1,32	-5 853	-41,53	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>8 238,70</b>	<b>1,00</b>	<b>14 091,98</b>	<b>1,32</b>	<b>-5 853</b>	<b>-41,53</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-8 238,70</b>	<b>-0,99</b>	<b>-13 829,86</b>	<b>-1,29</b>	<b>5 591</b>	<b>40,43</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>366 500,22</b>	<b>44,65</b>	<b>627 138,90</b>	<b>58,97</b>	<b>-260 638</b>	<b>-41,55</b>	

## COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT ( suite )		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion									
Produits exceptionnels sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>									
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		201 666,66	24,57	130,00	0,01	201 536	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital									
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>201 666,66</b>	<b>24,57</b>	<b>130,00</b>	<b>0,01</b>	<b>201 536</b>	<b>N/S</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-201 666,66</b>	<b>-24,56</b>	<b>-130,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-201 536</b>	<b>N/S</b>		
Participation des salariés (IX)									
Impôts sur les bénéfices (X)		841 645,00	102,54	137 209,00	12,90	704 436	513,40		
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>		<b>820 766,64</b>	<b>100,00</b>	<b>1 063 807,31</b>	<b>100,02</b>	<b>-243 041</b>	<b>-22,84</b>		
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		<b>1 497 578,08</b>	<b>182,46</b>	<b>574 007,41</b>	<b>53,97</b>	<b>923 571</b>	<b>160,90</b>		
<b>RÉSULTAT NET</b>		<b>-676 811,44</b>	<b>-82,45</b>	<b>489 799,90</b>	<b>46,05</b>	<b>-1 166 610</b>	<b>-238,17</b>		
		<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>					
Dont Crédit-bail mobilier									
Dont Crédit-bail immobilier				336 275,45	31,62	-336 275	-100,00		

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	<b>396 000,00</b>		<b>396 000,00</b>	17,78		
211500 TERRAINS BATIS	396 000,00		396 000,00	17,78		
Constructions	<b>1 404 000,00</b>	<b>75 793,70</b>	<b>1 328 206,30</b>	59,64		
213100 BATIMENTS	1 404 000,00		1 404 000,00	63,04		
281310 AMORT.BATIMENTS		75 793,70	-75 793,70	-3,39		
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 800 000,00</b>	<b>75 793,70</b>	<b>1 724 206,30</b>	77,42		
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés					<b>16 920,00</b>	0,46
411000 CLIENTS					16 920,00	0,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					<b>500,00</b>	0,01
401000 FOURNISSEURS					500,00	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>24 588,00</b>		<b>24 588,00</b>	1,10	<b>12 003,00</b>	0,33
445670 ETAT CREDIT DE TVA A REPORTER	23 548,00		23 548,00	1,06	11 113,00	0,30
445860 ETAT TVA S/FACT.NON PARVENUES	1 040,00		1 040,00	0,05	890,00	0,02
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	<b>476 962,54</b>		<b>476 962,54</b>	21,42	<b>3 657 307,65</b>	99,17
512000 BANQUES	476 962,54		476 962,54	21,42	3 657 307,65	99,17
Charges constatées d'avance	<b>1 360,00</b>		<b>1 360,00</b>	0,06	<b>1 120,00</b>	0,03
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 360,00		1 360,00	0,06	1 120,00	0,03

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>TOTAL (II)</b>	<b>502 910,54</b>		<b>502 910,54</b>	22,58	<b>3 687 850,65</b>	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>2 302 910,54</b>	<b>75 793,70</b>	<b>2 227 116,84</b>	100,00	<b>3 687 850,65</b>	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 100 000,00 ) <i>101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE</i>	<b>100 000,00</b>	4,49	<b>100 000,00</b>	2,71
	<i>100 000,00</i>	4,49	<i>100 000,00</i>	2,71
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	<b>10 000,00</b>	0,45	<b>10 000,00</b>	0,27
<i>106100 RESERVE LEGALE</i>	<i>10 000,00</i>	0,45	<i>10 000,00</i>	0,27
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	<b>585 910,43</b>	26,31	<b>96 110,53</b>	2,61
<i>106800 AUTRES RESERVES</i>	<i>585 910,43</i>	26,31	<i>96 110,53</i>	2,61
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-676 811,44</b>	-30,38	<b>489 799,90</b>	13,28
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>19 098,99</b>	0,86	<b>695 910,43</b>	18,87
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	<b>20,00</b>	0,00	<b>20,00</b>	0,00
<i>518600 interet courus non echus</i>	<i>20,00</i>	0,00	<i>20,00</i>	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	<b>373 476,01</b>	16,77	<b>373 476,01</b>	10,13
<i>165000 DEPOTS &amp; CAUTIONNEMENTS RECUS</i>	<i>373 476,01</i>	16,77	<i>373 476,01</i>	10,13
. Associés	<b>770 776,95</b>	34,61	<b>1 262 558,25</b>	34,24
<i>455000 ASSOCIES COMPTES COURANTS</i>	<i>768 503,02</i>	34,51	<i>1 006 000,00</i>	27,28
<i>455100 ASSOCIES interet cc</i>	<i>2 273,93</i>	0,10	<i>256 558,25</i>	6,96
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>8 001,24</b>	0,36	<b>5 857,00</b>	0,16
<i>401000 FOURNISSEURS</i>	<i>1 632,00</i>	0,07		
<i>408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.</i>	<i>6 369,24</i>	0,29	<i>5 857,00</i>	0,16
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfiques	<b>441 645,00</b>	19,83	<b>137 209,00</b>	3,72
<i>444000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES</i>	<i>441 645,00</i>	19,83	<i>137 209,00</i>	3,72
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>9 098,67</b>	0,41	<b>2 820,00</b>	0,08
<i>445660 ETAT TVA AUR AUTRES BIENS ET SERVICES</i>	<i>9 098,67</i>	0,41		
<i>445710 ETAT TVA COLLECTEE</i>			<i>2 820,00</i>	0,08
. Etat, obligations cautionnées				

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	<b>604 999,98</b>	27,17	<b>1 209 999,96</b>	32,81
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	604 999,98	27,17	1 209 999,96	32,81
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>2 208 017,85</b>	99,14	<b>2 991 940,22</b>	81,13
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 227 116,84</b>	100,00	<b>3 687 850,65</b>	100,00



## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			262,12	0,02	-262	-100,00
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS			262,12	0,02	-262	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>262,12</b>	<b>0,02</b>	<b>-262</b>	<b>-100,00</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	8 238,70	1,00	14 091,98	1,32	-5 853	-41,53
661500 INTERETS COMPTES COURANTS DEPOTS CRED	8 218,70	1,00	14 091,98	1,32	-5 873	-41,67
661600 INTERETS BANCAIRES OPERATIONS FINANCEMEN	20,00	0,00			20	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>8 238,70</b>	<b>1,00</b>	<b>14 091,98</b>	<b>1,32</b>	<b>-5 853</b>	<b>-41,53</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>-8 238,70</b>	<b>-0,99</b>	<b>-13 829,86</b>	<b>-1,29</b>	<b>5 591</b>	<b>40,43</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>366 500,22</b>	<b>44,65</b>	<b>627 138,90</b>	<b>58,97</b>	<b>-260 638</b>	<b>-41,55</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	201 666,66	24,57	130,00	0,01	201 536	N/S
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	201 666,66	24,57	130,00	0,01	201 536	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>201 666,66</b>	<b>24,57</b>	<b>130,00</b>	<b>0,01</b>	<b>201 536</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-201 666,66</b>	<b>-24,56</b>	<b>-130,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-201 536</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	841 645,00	102,54	137 209,00	12,90	704 436	513,40
695000 IMPOTS S/LES BENEFICES	841 645,00	102,54	137 209,00	12,90	704 436	513,40
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>820 766,64</b>	<b>100,00</b>	<b>1 063 807,31</b>	<b>100,02</b>	<b>-243 041</b>	<b>-22,84</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 497 578,08</b>	<b>182,46</b>	<b>574 007,41</b>	<b>53,97</b>	<b>923 571</b>	<b>160,90</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-676 811,44</b>	<b>-82,45</b>	<b>489 799,90</b>	<b>46,05</b>	<b>-1 166 610</b>	<b>-238,17</b>
			<i>Perte</i>			
			<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier			336 275,45	31,62	-336 275	-100,00
Dont Crédit-bail immobilier			185 756,98	17,47	-185 756	-100,00
612500 CREDIT-BAIL IMMOBILIER			9 033,98	0,85	-9 033	-100,00
612501 interets credit bail immo			140 970,01	13,25	-140 970	-100,00
612503 credit bail immobilier T2			514,48	0,05	-514	-100,00
612504 INTERET CREDIT BAIL T2						

### **Annexe 3**

#### **Droits immobiliers**

La Société Absorbée est propriétaire d'un immeuble à usage industriel comprenant quatre bâtiments, situé 29-35 rue de la Motte, 93300 Aubervilliers, d'une surface utile de 7.970 m<sup>2</sup> environ, dénommés :

Bâtiment 1 : logement de gardien avec loge et chenil d'une surface de 147 m<sup>2</sup> environ, ce dernier désaffecté et sans usage particulier ;

Bâtiment 2 et bâtiment 3 : atelier d'une surface de 1.382 m<sup>2</sup> environ ;

Bâtiment 4 :

- Rez-de-chaussée (sans le local des presses) d'une surface de 2.542 m<sup>2</sup> environ.
- Sous-sol (avec des locaux sociaux) d'une surface de 2.400 m<sup>2</sup> environ.
- Entrepôts d'une surface de 675 m<sup>2</sup> environ,

Bâtiment 5 : bureaux d'une surface de 824 m<sup>2</sup> environ.