

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2015 B 06585

Numéro SIREN : 501 106 520

Nom ou dénomination : WEBEDIA

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2020 sous le numéro de dépôt 32463

Greffé du tribunal de commerce de Nanterre



Acte déposé en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/32463

Type d'acte :
Projet de traité de fusion
Projet de fusion

Déposant :

Nom/dénomination : WEBEDIA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 501 106 520

N° gestion : 2015 B 06585



PROJET DE TRAITE DE FUSION
ENTRE WEBEDIA ET ADCI

Entre les soussignées

La société WEBEDIA,

Société anonyme au capital de 1 301 621,18 euros
Ayant siège social 2 rue Paul Vaillant Couturier 92300 Levallois Perret
Immatriculée sous le numéro 501 106 520 RCS Nanterre
Représentée par Monsieur Cédric SIRE, en sa qualité de Directeur Général

ci-après dénommée « WEBEDIA » ou la « Société Absorbante »
d'une part,

et

La société ADCI,

Société par actions simplifiée au capital de 37 500 euros
Ayant siège social 2 rue Paul Vaillant Couturier 92300 Levallois Perret
Immatriculée sous le numéro 791 742 539 RCS Nanterre
Représentée par Monsieur Cédric SIRE, en qualité de représentant légal de WEBEDIA,
Président de MIXICOM, Président de la Société

ci-après dénommée « ADCI » ou la « Société Absorbée »
d'autre part,

La Société Absorbante et la Société Absorbée sont ci-après dénommées collectivement les « Parties »
et individuellement une « Partie ».

IL A ETE DECLARE ET CONVENU DE CE QUI SUIT :

SECTION 1 - DEFINITIONS

Certains termes utilisés dans le Traité et dont la première lettre figure en majuscule sont définis soit dans la présente section, soit dans le contexte d'un article particulier. Les références aux articles, paragraphes et annexes, sans autre précision, renvoient à ceux des présentes.

L'usage du terme « y compris » ou « notamment » implique que l'énumération qui le suit n'est en rien limitative ou exhaustive.

Les définitions données pour un terme au pluriel s'appliqueront également lorsque ce terme sera employé au singulier et vice versa.

Les définitions données pour un substantif s'appliqueront *mutatis mutandis* aux verbes, adjectifs et adverbes ayant la même racine et vice versa.

| | |
|------------------------------|---|
| "Société Absorbée" | désigne la société ADCI susnommée. |
| "Société Absorbante" | désigne la société WEBEDIA susnommée. |
| "Date de Réalisation" | désigne la date du 31 août 2020 |
| "Date de Signature" | désigne la date de signature du Traité. |
| "Fusion" | désigne la fusion par absorption de la Société Absorbée au profit de la Société Absorbante. |

1

SS

SECTION 2 – DISPOSITIONS GENERALES

2.1. Caractéristiques des sociétés intéressées

2.1.1 La Société Absorbée

La société ADCI est une société par action simplifiée ayant pour objet :

- La confection, la fabrication, l'achat et vente de vêtements, accessoires et produits en tout genre en e-commerce et en boutique
- Le merchandising, l'acquisition, l'exploitation, la production, l'exécution, la diffusion, la vente, la représentation, sous quelque forme que ce soit, par quelque moyen que ce soit et sur quelque support que ce soit, de produits dérivés et marketing de l'image d'artiste, de logos, de marques et de tous produits relevant notamment de la propriété littéraire, artistique et industrielle ;
- Le conseil et la réalisation d'études, de prestations de service et de travaux en rapport avec le e-commerce, la commercialisation, la distribution et la création de produits, les réseaux, les télécommunications, le groupware, l'élaboration de sites internet et plus généralement le traitement et la diffusion de l'information par le biais des ordinateurs et des nouvelles technologies ;
- Le développement, la production et la commercialisation de produits électroniques (CD ROM, bornes interactives, internet) commercialisés notamment comme supports promotionnels d'entreprise
- L'édition, la conception, l'élaboration, la fabrication et la commercialisation de tous produits sur tous supports destinés aux loisirs, à la formation et à l'enregistrement et la vente d'espaces publicitaires sur tous supports (télévision, film, internet, multimédia, papier, etc ...)
- et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement, à l'objet ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son extension ou son développement.

La participation directe ou indirecte de la société dans toutes opérations financières, commerciales, industrielles, immobilières ou mobilières en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, dès lors que ces activités ou opérations peuvent se rattacher, directement ou indirectement à l'objet social ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires ;

Elle a une durée de 99 ans à compter du 12 mars 2013, date de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Son capital s'élève à la somme de 37 500 euros, divisé en 2500 actions de 15 euros de valeur nominale chacune, toutes de même catégorie, libérées en totalité et jouissant de droits identiques.

Elle n'a pas émis de titres donnant accès à son capital, immédiatement ou à terme.

Ses exercices sociaux commencent le 1^{er} janvier et se terminent le 31 décembre de chaque année.

2.1.2 La Société Absorbante

La société WEBEDIA est une société anonyme à directoire et conseil de surveillance ayant pour objet la gestion de ses participations et la fourniture au profit de ses sociétés filles de tous types de services ainsi que la régie publicitaire, la création ou l'exploitation de tous sites internet et plus généralement l'exploitation de tous fonds de commerce se rapportant à ces activités.

Elle a une durée de 99 ans à compter du 26 novembre 2007, date de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Son capital s'élève à la somme de 1 301 621,18 euros, divisé en :

- (i) 1 301 569 actions de 1 euro de valeur nominale chacune, de même catégorie, libérées en totalité et jouissant de droits identiques.
- (ii) 1 979 Actions de Préférence Webedia d'un centime d'euro (0,01 €) de valeur nominale, intégralement souscrites et libérées de la totalité de leur valeur nominale et de même catégorie ;
- (iii) 1 104 Actions de Préférence Performance d'un centime d'euro (0,01 €) de valeur nominale, intégralement souscrites et libérées de la totalité de leur valeur nominale et de même catégorie ;
- (iv) 875 Actions de Préférence Surperformance d'un centime d'euro (0,01 €) de valeur nominale, intégralement souscrites et libérées de la totalité de leur valeur nominale et de même catégorie ; et
- (v) 1 260 Actions de Préférence Groupe d'un centime d'euro (0,01 €) de valeur nominale, intégralement souscrites et libérées de la totalité de leur valeur nominale et de même catégorie.

Ses exercices sociaux commencent le 1er janvier et se terminent le 31 décembre de chaque année.

2.2. Liens entre les deux sociétés

2.2.1 Liens en capital et dirigeants communs

La Société Absorbante détient la totalité des titres qui forment le capital social de la Société Absorbée.

2.2.2 Divers

Aucune des sociétés concernées par la Fusion ne fait publiquement appel à l'épargne.

SECTION 3 – MOTIFS – REGIME JURIDIQUE DE LA FUSION

3.1. Motifs et buts de la Fusion

La Fusion vise à rationaliser la gestion des Sociétés Absorbée et Absorbante et à procéder à des économies d'échelle par la suppression de certains coûts de gestion de structure. Il s'agit d'une restructuration interne.

3.2. Régime juridique

La Fusion est soumise au régime juridique des fusions défini par les articles L. 236-1 et suivants et R. 236-1 et suivants du Code de commerce.

La Fusion de la société ADCI par la société WEBEDIA entraînera la transmission de l'ensemble des éléments d'actif et de passif composant le patrimoine de la société ADCI au profit de la société WEBEDIA, en application des articles L 236-1 et suivants du Code de commerce.

La Société Absorbante s'engage à détenir en permanence, depuis le dépôt au greffe du tribunal de commerce du projet de fusion et jusqu'à la réalisation de l'opération, la totalité des actions représentant la totalité du capital de la Société Absorbée, les dispositions de l'article L. 236-11 du Code de commerce sont spécialement applicables à la Fusion, sous réserve du respect de cet engagement.

La fusion se traduisant par l'absorption d'une société dont la totalité des titres est la propriété de la Société Absorbante, il ne sera procédé par cette dernière à aucune augmentation de capital, celle-ci ne pouvant recevoir les titres devant lui revenir en échange de ses droits dans la Société Absorbée.

SECTION 4 – COMPTES – EVALUATION – DATE D'EFFET

4.1. Comptes utilisés pour établir les conditions de l'opération

Les comptes annuels de la Société Absorbante et de la Société Absorbée utilisés pour établir les conditions de l'opération sont ceux arrêtés à la dernière date de clôture des exercices sociaux des deux sociétés, soit le 31 décembre 2019. Ils sont joints en Annexe 1 au Traité.

Les comptes annuels de la Société Absorbante au 31 décembre 2019, certifiés sans réserve par son commissaire aux comptes, ont été approuvés par l'Assemblée Générale Annuelle Ordinaire du 30 juin 2020.

Les comptes annuels de la Société Absorbée au 31 décembre 2019, certifiés sans réserve par son commissaire aux comptes, ont été approuvés par décision de l'associé unique du 29 juin 2020.

Conformément aux dispositions de l'article R 236-3 du Code de commerce, la Société Absorbante et la Société Absorbée ont établi une situation comptable intermédiaire au 30 juin 2020 selon les mêmes méthodes et présentation que leurs comptes annuels au 31 décembre 2019, conformément aux dispositions de l'article R 236-3 du Code de commerce, soit à une date antérieure de moins de trois mois à celle du Traité.

Ces situations comptables intermédiaires au 30 juin 2020 figurent en Annexe 2 au Traité.

4.2. Méthode d'évaluation utilisée

La Société Absorbée étant sous le contrôle de la Société Absorbante, les actifs et passifs de la Société Absorbée seront obligatoirement transmis à la Société Absorbante pour leur valeur nette comptable conformément aux règles comptables définies par les articles 710-1 et suivants (et en particulier les articles 743-1 et suivants) du Plan comptable général issues du Règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le Règlement ANC N°2017-01 du 5 mai 2017.

SS



La valeur d'apport retenue sur le plan fiscal sera la valeur comptable dès lors que l'opération sera placée sous le régime fiscal de faveur des fusions comme indiqué à la Section 11 ci-après.

4.3. Date de réalisation et d'effet de la fusion

4.3.1 La Société Absorbée, sous les garanties ordinaires de fait et droit en la matière, fait apport de la propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, actif et passif, composant son patrimoine, étant précisé que:

- (i) les énumérations qui vont suivre sont par principe non limitatives, la Fusion constituant une transmission universelle des éléments actifs et passifs et des engagements hors bilan et sûretés qui y sont attachés et composant le patrimoine de la Société Absorbée, dans l'état dans lequel ils se retrouveront à la Date de Réalisation Définitive
- (ii) la Fusion deviendra définitive à la Date de Réalisation.

La Fusion entraînera la dissolution sans liquidation de la Société Absorbée et la transmission universelle de son patrimoine à la Société Absorbante, dans l'état où celui-ci se trouvera à la Date de Réalisation. A ce titre, la Fusion emportera transmission au profit de la Société Absorbante de tous les droits, biens et obligations de la Société Absorbée.

4.3.2 En application des dispositions de l'article L 236-4 2° du Code de commerce, les Parties décident que la Fusion aura un effet rétroactif tant sur le plan comptable que fiscal au 1^{er} janvier 2020, date qui n'est pas antérieure à la clôture du dernier exercice clos de la Société Absorbée, La Société Absorbante sera donc réputée en avoir la jouissance rétroactivement à compter du 1^{er} janvier 2020.

En conséquence, les opérations tant actives que passives réalisées par la Société Absorbée à compter du 1^{er} janvier 2020 et jusqu'à la date de réalisation définitive de la Fusion, seront considérées seront, du point de vue comptable, de plein droit comme ayant été accomplies au nom et pour le compte de la Société Absorbante qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens transmis.

Si la transmission de certains biens se heurte à un défaut d'agrément de la Société Absorbante ou à l'exercice d'un droit de préemption, elle portera sur les créances substituées ou sur le prix de rachat des biens préemptés.

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 ledit patrimoine se trouvera à la date de réalisation définitive de la Fusion.

SECTION 5 – DESIGNATION ET EVALUATION DE L'ACTIF ET DU PASSIF A TRANSMETTRE

5.1. Méthode d'évaluation de l'actif et du passif à transmettre

L'évaluation des actifs et passifs transmis est établie sur la base des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 par la Société Absorbée.

5.2. Désignation des actifs et passifs apportés

La Société Absorbée fait apport à la Société Absorbante qui accepte, sous les garanties ordinaires et de droit :

- de la propriété de l'ensemble des éléments d'actif et de passif, droits, valeurs et obligations de la Société Absorbée, sans exception ni réserve,
- en ce compris les résultats (actif et passif) des opérations faites entre le 1^{er} janvier 2020 et la date de réalisation définitive de la Fusion ;

Il est précisé que l'énumération des éléments d'actif et de passif de la Société Absorbée ci-après n'a donc qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la Société Absorbée devant être intégralement dévolu à la Société Absorbante dans l'état où il se trouvera à la date de la Fusion.

5.2.1 – Actif

L'actif de la Société Absorbée dont la transmission à la Société Absorbante est prévue est composé notamment des éléments incorporels et des éléments corporels suivants figurant dans les comptes sociaux de la Société Absorbée au 31 décembre 2019 pour les valeurs nettes comptables suivantes :

5.2.1.1 – Actif immobilisé

| | |
|---|-------------|
| Concessions, brevets, droits similaires | 6 466 euros |
| Autres immobilisations incorporelles | 317 euros |
| Autres titres immobilisés | 46 euros |
| Autres immobilisations financières | 50 euros |

5.2.1.2 – Actif circulant

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Produits intermédiaires et finis | 99 013 euros |
| Clients et comptes rattachés | 325 755 euros |
| Autres créances | 146 554 euros |
| Disponibilités | 72 525 euros |
| Charges constatées d'avance | 409 euros |

5.2.1.3 – Intérêts compensateurs

Néant

Montant total de l'actif apporté : **651 135 euros**

5.2.2 — Passif

En contrepartie de la Fusion, la Société Absorbante prendra en charge la totalité du passif de la Société Absorbée, qui comprenait au 31 décembre 2019 les éléments suivants :

5.2.2.1 – Subventions

Néant

SS



5.2.2.2 – Provisions pour risques et charges

Néant

5.2.2.3 – Dettes

| | |
|--|---------------|
| Emprunts et dettes financières diverses | 76 300 euros |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 766 066 euros |
| Dettes fiscales et sociales | 21 517 euros |

Montant total du passif apporté : **863 882 euros**

5.2.3 — Actif net apporté

L'actif apporté étant évalué à : 651 135 euros
et le passif estimé à : 863 882 euros

Il en résulte que l'actif net de la Société Absorbée s'élève à : -212 747 euros

SECTION 6 – REMUNERATION DE L'APPORT-FUSION

6-1 Absence de rapport d'échange et d'augmentation de capital

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3, II du Code de commerce, et dès lors que la société WEBEDIA détient à ce jour la totalité des 2 500 actions représentant l'intégralité du capital de la société ADCI et qu'elle s'engage à les conserver jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion, il ne pourra pas être procédé à l'échange des actions de la société ADCI contre des actions de la société WEBEDIA.

L'apport-fusion ne sera pas rémunéré par l'émission de nouvelles actions de la société WEBEDIA et ne donnera lieu à aucune augmentation de son capital ni à aucune détermination d'un rapport d'échange.

6-2 Mali/Boni de fusion

Ainsi qu'il a été dit ci-dessus, l'actif net apporté par la société ADCI à la société WEBEDIA s'élève donc à **-212 747 euros**.

La différence entre la valeur nette comptable des actions de la Société Absorbée dans les livres de la société Absorbante telle que figurant dans les comptes au 31 décembre 2019 à savoir 580 000 euros et la valeur de l'actif net apporté constituera un boni de fusion qui suivra le régime prévu par le règlement ANC 2014-03 modifié par le Règlement ANC 2017-01 du 5 mai 2017.

SECTION 7 – TRANSFERT DE PROPRIETE

La Fusion prendra effet rétroactivement au 1^{er} janvier 2020, d'un point de vue comptable et fiscal.

La Société Absorbante sera propriétaire des biens apportés à compter du jour de la réalisation définitive de la Fusion. Elle en aura la jouissance à compter rétroactivement du 1^{er} janvier 2020.

Il est expressément stipulé que les opérations, tant actives que passives, engagées par la Société Absorbée, depuis le 1^{er} janvier 2020 jusqu'au jour de la réalisation de la Fusion, seront considérées comme ayant été accomplies pour son compte et à ses risques par la Société Absorbante qui les reprendra dans ses comptes annuels pour les opérations engagées à compter du 1^{er} janvier 2020.

Enfin, la Société Absorbante sera subrogée purement et simplement, d'une manière générale, dans tous les droits, actions, obligations et engagements divers de la Société Absorbée.

Il est précisé 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 au titre de la Fusion et les sommes réclamées par les tiers, la Société Absorbante sera tenue d'acquitter tout excédent de passif sans recours ni revendication possible de par ni d'autre.

SECTION 8 – ENGAGEMENTS ET DECLARATIONS DE LA SOCIETE ABSORBEE

8.1. Engagements

La Société Absorbée s'oblige, jusqu'à la Date de Réalisation de la Fusion, à poursuivre l'exploitation de son activité, en professionnel avisé, et à ne rien faire, ni laisser faire qui puisse avoir pour conséquence d'entraîner sa dépréciation.

De plus, jusqu'à la réalisation définitive de la Fusion, la Société Absorbée s'oblige à n'effectuer aucun acte de disposition de son patrimoine social, en dehors des opérations sociales courantes, sans accord de la Société Absorbante, et à ne contracter aucun emprunt exceptionnel sans le même accord, de manière à ne pas affecter les valeurs conventionnelles de la Fusion sur le fondement desquelles ont été établies ses bases financières.

La Société Absorbée s'oblige 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 les apports et l'entier effet du Traité. Elle devra, notamment, à première réquisition de la Société Absorbante, faire établir tous actes complémentaires, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

Elle s'oblige à remettre et à livrer à la Société Absorbante aussitôt après la réalisation définitive des présents apports, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

Elle s'oblige à faire tout ce qui serait le cas échéant nécessaire pour permettre à la Société Absorbante d'obtenir le transfert à son profit et le maintien aux mêmes conditions, avant et/ou après réalisation définitive de la Fusion, des prêts accordés à la Société Absorbée.

Au cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à l'accord ou agrément d'un cocontractant ou d'un tiers quelconque, la Société Absorbée sollicitera en temps utile les accords ou décisions d'agrément nécessaires et en justifiera à la Société Absorbante. Elle effectuera s'il y a lieu, en temps utile, toute notification, notamment celles nécessitées par l'existence éventuelle de droits de préemption et toutes démarches auprès de toutes administrations.

8.2. Déclarations générales

La Société Absorbée déclare :

- que les éléments de l'actif apporté, ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur, hypothèque, nantissement, warrant ou gage quelconque, et que lesdits éléments sont de libre disposition entre les mains de la Société Absorbée.
- qu'elle n'est pas et n'a jamais été en état de redressement ou de liquidation judiciaires et ne fait l'objet d'aucune procédure de sauvegarde.
- qu'elle n'est actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet d'aucune poursuite pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité.
- qu'elle n'est pas propriétaire ou nu-propriétaire d'aucun bien immobilier (y compris par destination) et qu'en conséquence aucun bien immobilier n'est apporté à la Société Absorbante dans le cadre de la Fusion.

8.3 Déclaration relative aux biens immobiliers

La Société Absorbée déclare ne pas être propriétaire de biens immobiliers.

SECTION 9 – CHARGES ET CONDITIONS

La Fusion est faite sous les charges et conditions ordinaires et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes :

- La Société Absorbante prendra les biens et droits avec tous les éléments corporels et incorporels en dépendant, dans l'état où le tout se trouvera lors de la Date de Réalisation, sans pouvoir demander aucune indemnité pour quelque cause que ce soit, et notamment pour mauvais état des objets mobiliers ou erreur dans leur désignation.
- Les apports de la Société Absorbée sont consentis et acceptés moyennant la charge pour la Société Absorbante de payer l'intégralité du passif de la Société Absorbée, tel qu'énoncé précédemment, et d'une manière générale, tel que ce passif existera au jour de la Date de Réalisation.

Il est précisé ici que le montant du passif de la Société Absorbée à la date du 31 décembre 2019, donné à titre purement indicatif, ne constitue pas une reconnaissance de dettes au profit de prétendus créanciers qui seront tenus, dans tous les cas, d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Enfin, la Société Absorbante prendra à sa charge les passifs qui n'auraient pas été comptabilisés et transmis en vertu du Traité, ainsi que les passifs, ayant une cause antérieure à la Date de Réalisation, mais qui ne se révéleraient qu'après la Date de Réalisation.

- La Société Absorbante poursuivra tous les contrats de travail conclus par la Société Absorbée et en assumera toutes les conséquences, en application de l'article L 1224-1 du Code du travail. Les Parties s'obligent à faire le nécessaire afin d'effectuer toutes les démarches pour maintenir au profit des salariés de la Société Absorbée leur protection sociale (retraites complémentaires, etc.).
- La Société Absorbante aura tous pouvoirs, dès la Date de Réalisation, notamment pour intenter ou défendre à toutes actions judiciaires en cours ou nouvelles, au lieu et place de la Société Absorbée et relatives aux biens apportés, pour donner tous acquiescements à toutes décisions, pour recevoir ou payer toutes sommes dues en suite des sentences ou transactions.
- La Société Absorbante supportera et acquittera, à compter de la Date de Réalisation, les impôts et taxes, primes et cotisations d'assurances, ainsi que toutes charges quelconques, ordinaires ou extraordinaire, grevant ou pouvant grever les biens et droits apportés et celles qui sont ou seront inhérentes à l'exploitation ou à la propriété des biens apportés.
- La Société Absorbante exécutera, à compter de la Date de Réalisation, tous traités, marchés et conventions intervenus avec des tiers, relativement à l'exploitation des biens apportés, toutes assurances contre l'incendie, les accidents et autres risques et sera subrogée dans tous les droits et obligations en résultant à ses risques et périls, sans recours contre la Société Absorbée.
- La Société Absorbante se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens apportés et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.
- 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 pour l'exploitation de leur activité.
- La Société Absorbante fera son affaire personnelle de l'obtention de l'agrément par tous tiers à cette subrogation, la Société Absorbée s'engageant, pour sa part, à entreprendre, chaque fois que cela sera nécessaire, les démarches en vue du transfert de ces contrats.
- 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 la Date de Réalisation, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.

SECTION 10 – DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE

La Société Absorbée se trouvera dissoute de plein droit à compter de la Date de Réalisation définitive de la Fusion. Il ne sera procédé à aucune opération de liquidation du fait de la transmission à la Société Absorbante de la totalité de l'actif et du passif de la Société Absorbée.

SECTION 11 – REGIME FISCAL

11.1. Enregistrement

Les Parties déclarent placer la présente opération de fusion sous le régime fiscal de faveur de l'article 816 du Code général des impôts.

À toutes fins utiles, dans la mesure où cela serait nécessaire, les Parties reconnaissent et conviennent que les éléments de passif apportés en vertu des présentes et qui sont décrits à la Section 5 ci-dessus seront compensés avec les éléments d'actif décrits dans ladite section dans l'ordre suivant : liquidités et assimilés, créances, matériel, autres actifs circulants, valeurs mobilières de placement, marques et droits de propriété intellectuelle, fonds commerciaux.

11.2. Impôts sur les sociétés

La Fusion prendra effet fiscalement rétroactivement au 1^{er} janvier 2020. De ce fait, le résultat, bénéficiaire ou déficitaire réalisé depuis cette date par la Société Absorbée sera repris dans le résultat imposable de la Société Absorbante.

Les Parties déclarent, à toutes fins utiles, soumettre la Fusion au régime de faveur résultant des dispositions de l'article 210 A du Code Général des Impôts.

Pour assurer à la Fusion le bénéfice du régime de l'article 210 A du Code Général des Impôts, la Société Absorbante s'engage à respecter les prescriptions suivantes conformément audit article :

- à reprendre à son passif les provisions dont l'imposition est différée chez la société absorbée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de l'opération de fusion, y compris les réserves réglementées figurant au bilan de cette société (CGI, art. 210 A-3. a.) ;
- à 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 (CGI, art. 210 A-3. b.) ;
- à calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée (CGI, art. 210 A-3. c.) ;
- à réintégrer, par parts égales, dans ses bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés dans les conditions fixées à l'article 210 A-3. d. du Code général des impôts, les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables. Cet engagement comprend l'obligation de procéder, en cas de cession de l'un des biens amortissables apportés, à l'imposition immédiate de la fraction de plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée (CGI, art. 210 A-3. d.) ;
- à 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, à comprendre dans ses résultats de l'exercice de 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 (CGI, art. 210 A-3. e.) ;
- l'ensemble des apports étant transmis sur la base de leur valeur nette comptable, à reprendre à son bilan les écritures comptables de la société absorbée relatives aux éléments apportés (valeur d'origine, amortissements, provisions pour dépréciation) et continuer de calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens dans les écritures de la société absorbée, conformément aux dispositions de l'instruction administrative 20181003 (BOI-IS-FUS-30-20).

Pour l'application du régime spécial mentionné à l'article 210 A du Code général des impôts, la Société Absorbante s'engage expressément à joindre aux déclarations de la Société Absorbée et de la Société Absorbante, l'état de suivi des valeurs fiscales prévu à l'article 54 septies-l du CGI et

à l'article 38 quindecies de l'Annexe III au CGI, établi conformément au modèle fourni par l'Administration fiscale et faisant apparaître, pour chaque nature d'élément transféré à la Société Absorbée dans le cadre de la Fusion, les renseignements nécessaires au calcul du résultat imposable de la cession ultérieure des éléments considérés.

Toutefois, cet état ne sera fourni qu'au titre de l'exercice de réalisation de la Fusion (doctrine administrative BOI-IS-FUS-60-10-20-20181003 n°130).

La Société Absorbante inscrira, s'il y a lieu, les plus-values dégagées sur les éléments d'actifs non amortissables compris dans la Fusion, et dont l'imposition a été reportée, dans le registre prévu à l'article 54 septies II du C.G.I.

La Société Absorbante s'engage à reprendre en tant que besoin tous les engagements souscrits par la Société Absorbée à l'occasion de la réalisation par cette dernière d'opérations antérieures à la Fusion (apport partiel d'actifs, apport de titres, fusion, scission...).

11.3. Taxe sur la valeur ajoutée

La Société Absorbée et de la Société Absorbante constatent que la Fusion emporte transmission d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du Code général des impôts. Par conséquent, les apports de biens meubles incorporels, de biens mobiliers d'investissements et de marchandises sont dispensés de TVA. Conformément aux dispositions légales susvisées, la Société Absorbante continuera la personne de la Société Absorbée, notamment à raison des régularisations de la taxe déduite par celle-ci.

La Société Absorbante s'oblige à soumettre à la TVA les cessions ultérieures de biens mobiliers qui seraient apportés au titre de la Fusion.

La Société Absorbée déclare transférer purement et simplement à la Société Absorbante, qui sera ainsi subrogée dans tous ses droits et obligations, le crédit de TVA dont elle disposera, le cas échéant, à la Date de Réalisation.

La Société Absorbante adressera à la Recette des impôts dont elle dépend, une déclaration en double exemplaire faisant référence à la présente clause, dans laquelle elle indiquera (i) le montant du crédit de TVA qui lui sera transféré, s'engageant à lui en fournir, sur sa demande, la justification comptable, et (ii) l'engagement de régularisation des déductions auxquelles la Société Absorbée eût été tenue si elle avait poursuivi son activité.

11.4. Participation-construction

En application de l'article 163 de l'annexe II au Code général des impôts, la Société Absorbante prendra à sa charge, le cas échéant, l'obligation d'investir qui incombe à la Société Absorbée à raison des salaires versés par elle depuis le 1^{er} janvier 2020.

11.5. Participation des salariés aux résultats

La Société Absorbante s'engage, le cas échéant, à reprendre au passif de son bilan la provision pour investissement constituée par la Société Absorbée, retenue pour la fraction de son montant qui, à la date de la fusion, n'aura pas encore reçu l'emploi auquel cette provision est destinée.

11.6. Autres taxes et impôts

La Société Absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Absorbée, notamment pour toutes les impositions, taxes ou obligations fiscales pouvant être mises à sa charge, et s'engage à satisfaire aux paiements et obligations déclaratives correspondantes.

SECTION 12 – DISPOSITIONS DIVERSES

12.1. Formalités

La Société Absorbante remplira, dans les délais légaux, toutes formalités légales de publicité et dépôts légaux relatifs aux apports.

Les Sociétés participantes entendant user de la faculté offerte par l'article R 236-2-1 du code de commerce.

L'avis de projet de fusion et le projet de traité de Fusion de la société ADCI par la Société WEBEDIA, sera diffusé pendant une période ininterrompue de minimum 30 jours, à compter du 24 Juillet 2020 à 18H00 jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion, soit le 31 août 2020, au titre des dispositions des articles L.236-14, R.236-2-1 et R.236-8 du Code de commerce sur les sites Internet des deux sociétés aux adresses respectives :

- <https://fr.webedia-group.com/adci>
- <https://fusion.adcistore.fr>

Elle 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.

Elle remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires, en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits immobiliers et mobiliers à elle apportés.

Elle devra notamment, 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.

12.2 Opposition des créanciers

Conformément aux dispositions de l'article L.236-14 et R236-8 du Code de commerce, les créanciers des Parties dont la créance est antérieure à la publicité donnée au présent Traité de Fusion pourront faire opposition dans un délai de trente jours à compter de la mise à disposition du public du projet de fusion ou de scission sur le site internet de chacune des sociétés

Au cas où des créanciers de la Société Absorbée ou de la Société Absorbante formeraient opposition à la Fusion, dans les conditions légales et réglementaires, la Société Absorbée ou la Société Absorbante, respectivement, ferait son affaire, avec l'assistance de l'autre Partie, pour en obtenir la mainlevée.

12.3. Désistement

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, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la Société Absorbante, aux termes du Traité.

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

12.4. Remise de titres

Il sera remis à la Société Absorbante à la Date de Réalisation, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de la Société Absorbée, ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété, les attestations relatives aux valeurs mobilières, la justification de la propriété des parts et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés.

12.5. Frais

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

12.6. Élection de domicile

Pour l'exécution du Traité et de ses suites, et pour toutes significations et notifications, les Parties élisent domicile à leur siège social respectif.

12.7. Pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés :

- aux représentants légaux des Parties, à l'effet, s'il y avait lieu, de faire le nécessaire au moyen de tous actes complémentaires ou supplétifs ;
- au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du Traité pour remplir toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, publications et autres.

12.8. Loi applicable – Litige

Le Traité est régi par le droit français. A défaut de solution amiable que les Parties s'obligent à rechercher de bonne foi, tout différend relatif à l'existence, la validité, l'interprétation, l'exécution et/ou l'inexécution des présentes sera réglé par le Tribunal de commerce de Nanterre.

Fait à LEVALLOIS - PERRET

Le 23 Juillet 2020,

En 5 exemplaires

ADCI

Par MIXICOM, Président représenté
par WEBEDIA, Président de MIXICOM
M. Cédric SIRE, Directeur Général de WEBEDIA



WEBEDIA

Cédric SIRE, Directeur Général et
Membre du Directoire



ANNEXE I — COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2019
ANNEXE 2 — SITUATION COMPTABLE AU 30 JUIN 2020

SS



A handwritten signature in black ink is placed to the right of the seal.

Société ADCI

2, Rue Paul Vaillant Couturier

92300 LEVALLOIS PERRET

COMPTES ANNUELS

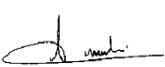
CABINET STRAUSS & ASSOCIES
25 RUE MICHEL ANGE

75016 PARIS
01 53 92 56 10

Dossier N° ADCI en Euros.

SS



A handwritten signature in black ink, appearing to be a legal or official signature.

BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2019 12 | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|-----------------------------|---|-------------------------------|---------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 28 440 | 21 974 | 6 466 | 7 279 | 813- | 11.17- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 3 736 | 3 419 | 317 | 809 | 492- | 60.81- |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 46 | | 46 | 46 | | |
| | Prêts | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Autres immobilisations financières | 50 | | 50 | 50 | | |
| | Total II | 32 272 | 25 393 | 6 879 | 8 184 | 1 305- | 15.95- |
| | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 99 013 | | 99 013 | 23 716 | 75 297 | 317.49 |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | Clients et comptes rattachés | 325 755 | | 325 755 | 1 200 | 324 555 | NS |
| | Autres créances | 146 554 | | 146 554 | 3 997 | 142 557 | NS |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 72 525 | | 72 525 | 125 476 | 52 950- | 42.20- |
| | Charges constatées d'avance (3) | 409 | | 409 | 1 110 | 701- | 63.15- |
| | Total III | 644 257 | | 644 257 | 155 498 | 488 759 | 314.32 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 676 528 | 25 393 | 651 135 | 163 682 | 487 453 | 297.80 |

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

50

Dossier N° ADCI en Euros.

CABINET STRAUSS & ASSOCIES

SS



BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2019 | Exercice N-1 31/12/2018 | Ecart N / N-1 | |
|--------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------|
| | | | | Euros | % |
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 37 500) | 37 500 | 37 500 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | 277 500 | 277 500 | | |
| | Ecart de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserve légale | 3 750 | 3 750 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 234 931 | 102 099 | 132 832 | 130.10 |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 296 565 | 132 832 | 163 733 | 123.26 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 212 747 | 83 819 | 296 565 | 353.82 |
| PROVISIONS | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | Total II | | | | |
| DETTES (1) | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| Comptes de Régularisation | Dettes financières | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 76 300 | 20 584 | 55 716 | 270.67 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 766 066 | 41 420 | 724 645 | NS |
| | Dettes fiscales et sociales | 21 517 | 17 859 | 3 658 | 20.48 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | Total IV | 863 882 | 79 863 | 784 019 | 981.70 |
| | Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 651 135 | 163 682 | 487 453 | 297.80 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

863 882 79 863

Dossier N° ADCI en Euros.

CABINET STRAUSS & ASSOCIES

SS



COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|------------------|----------------------------|----|----------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2018 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 20 546 | | 20 546 | | | 20 546 | |
| Production vendue de biens | 484 824 | | 484 824 | 136 163 | | 348 661 | 256.06 |
| Production vendue de services | 271 589 | | 271 589 | 1 000 | | 270 589 | NS |
| Chiffre d'affaires NET | 776 959 | | 776 959 | 137 163 | | 639 796 | 466.45 |
| Production stockée | | | 75 297 | 9 412 | | 65 885 | 700.05 |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | | | | | |
| Autres produits | | | 2 | 0 | | 2 | 789.29 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 852 258 | 146 575 | | 705 683 | 481.45 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 213 800 | | | 213 800 | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 383 878 | 16 487 | | 367 391 | NS |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 447 338 | 132 065 | | 315 273 | 238.72 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 292 | 1 630 | | 1 338 | 82.08 |
| Salaires et traitements | | | 54 904 | 88 044 | | 33 140 | 37.64 |
| Charges sociales | | | 19 301 | 30 141 | | 10 840 | 35.96 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 3 645 | 1 607 | | 2 038 | 126.79 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 29 385 | 12 512 | | 16 873 | 134.85 |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 1 152 543 | 282 487 | | 870 056 | 308.00 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 300 285 | 135 912 | | 164 373 | 120.94 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SS





COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 | 12 | Exercice N-1 31/12/2018 | 12 | Ecart N / N-1 Euros | % |
|--|--------------------------|----|----------------------------|----|------------------------|---------|
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 172 | | 1 | | 172 | NS |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 172 | | 1 | | 172 | NS |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 716 | | 64 | | 651 | NS |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 716 | | 64 | | 651 | NS |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 543- | | 63- | | 480- | 756.65- |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 300 828- | | 135 975- | | 164 853- | 121.24- |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 4 248 | | | | 4 248 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 15 | | 3 163 | | 3 148- | 99.54- |
| Total VII | 4 262 | | 3 163 | | 1 100 | 34.76 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | 20- | 100.00- |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | | | 20 | | 20- | 100.00- |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 4 262 | | 3 143 | | 1 119 | 35.61 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 856 693 | | 149 739 | | 706 954 | 472.12 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 1 153 259 | | 282 571 | | 870 688 | 308.13 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | 296 565- | | 132 832- | | 163 733- | 123.26- |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° ADCI en Euros.

CABINET STRAUSS & ASSOCIES

SS



SS



A handwritten signature in black ink, appearing to read "J. M. L.". A small checkmark is present to the right of the signature.

BILAN ACTIF

| | Brut | 31/12/2019 Amort Prov | Net | 31/12/2018 Net | Présenté en Euros Variation Net |
|--|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------|
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement 4 271 4 271 | | | | | |
| Recherche et développement 39 622 806 19 021 623 20 601 183 13 127 210 7 473 973 | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires 3 640 306 3 713 982 -73 677 -172 463 98 786 | | | | | |
| Fonds commercial 168 847 647 7 591 122 161 256 525 68 017 792 93 238 733 | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles 7 407 587 50 111 7 357 477 5 167 089 2 190 388 | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage 1 689 638 1 083 358 606 280 508 189 98 091 | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles 15 661 433 9 673 730 5 987 704 5 888 535 99 169 | | | | | |
| Immobilisations en cours 192 894 192 894 | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en 724 703 691 47 875 752 676 827 939 415 889 757 260 938 182 | | | | | |
| Autres participations 20 734 087 270 289 20 463 799 13 992 209 6 471 590 | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts 2 191 707 823 155 1 368 553 938 947 429 606 | | | | | |
| Autres immobilisations financières 1 950 422 1 950 422 2 263 209 -312 787 | | | | | |
| TOTAL (I) | 986 646 490 | 90 107 393 | 896 539 098 | 525 620 473 | 370 918 625 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises 347 896 137 023 210 873 412 797 -201 924 | | | | | |
| Avances et acomptes versés | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 68 171 226 | 3 682 485 | 64 488 741 | 56 244 198 | 8 244 543 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel 41 022 41 022 27 355 13 667 | | | | | |
| . Organismes sociaux 82 740 82 740 148 593 -65 853 | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices 1 846 808 1 846 808 3 437 271 -1 590 463 | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires 6 883 531 6 883 531 4 853 314 2 030 217 | | | | | |
| . Autres 318 805 733 21 287 826 297 517 907 269 410 203 28 107 704 | | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé 13 387 13 387 20 388 -7 001 | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 13 387 | | | | |
| Disponibilités | 1 930 415 | | 1 930 415 | 3 374 128 | -1 443 713 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance 1 334 170 1 334 170 820 224 513 946 | | | | | |
| TOTAL (II) | 399 456 927 | 25 107 334 | 374 349 593 | 338 748 471 | 35 601 122 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) 1 135 178 1 135 178 2 292 975 -1 157 797 | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 1 387 238 596 | 115 214 726 | 1 272 023 869 | 866 661 918 | 405 361 951 |

SS

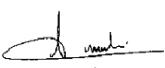



BILAN PASSIF

Présenté en Euros

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variation |
|---|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 301 569) | 1 301 569 | 1 301 569 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 507 101 676 | 507 101 676 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | -128 105 780 | -54 308 283 | -73 797 497 |
| Résultat de l'exercice | 30 171 767 | -73 797 497 | 103 969 264 |
| Subventions d'investissement | 604 986 | 740 542 | - 135 556 |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 411 074 219 | 381 038 007 | 30 036 212 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| | TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | |
| Provisions pour risques | 18 543 619 | 13 757 638 | 4 785 981 |
| Provisions pour charges | | 237 000 | - 237 000 |
| | TOTAL (III) | 18 543 619 | 13 994 638 |
| | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES | | | |
| Emprunts Obligataires | | | |
| . Emprunts obligataires convertibles | | | |
| . Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets. de crédit | | | |
| . Emprunts | 654 600 | 336 900 | 317 700 |
| . Découverts, concours bancaires | 58 | | 58 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 584 086 998 | 267 061 180 | 317 025 818 |
| . Associés | 150 711 037 | 103 651 612 | 47 059 425 |
| Avances et acomptes reçus | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 38 494 889 | 37 290 788 | 1 204 101 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 4 109 537 | 3 750 777 | 358 760 |
| . Organismes sociaux | 7 293 937 | 4 941 178 | 2 352 759 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 9 449 445 | 8 004 850 | 1 444 595 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 254 631 | 3 500 | 251 131 |
| Dettes sur immobilisations | 40 813 585 | 39 898 461 | 915 124 |
| Autres dettes | 3 119 376 | 2 879 816 | 239 560 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 576 837 | 2 675 293 | -1 098 456 |
| | TOTAL (IV) | 840 564 930 | 470 494 355 |
| Ecart de conversion passif (V) | 1 841 102 | 1 134 919 | 706 183 |
| | TOTAL PASSIF (I à V) | 1 272 023 869 | 866 661 918 |
| | | | |

SS

COMpte DE RESULTAT

| | France | Exportations | 31/12/2019 Total | 31/12/2018 Total | Variation | Présenté en Euros % |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------------|
| Produits d'exploitation | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 497 728 | | 497 728 | 1 306 715 | - 808 987 | -61,91 |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 65 173 296 | 30 996 220 | 96 169 516 | 90 793 488 | 5 376 028 | 5,92 |
| Chiffre d'affaires Net | 65 671 024 | 30 996 220 | 96 667 244 | 92 100 203 | 4 567 041 | 4,96 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | 9 573 885 | 5 171 791 | 4 402 094 | 85,12 |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 71 080 | 7 401 | 63 679 | 860,41 |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 1 250 828 | 356 072 | 894 756 | 251,29 |
| Autres produits | | | 41 092 | 135 597 | - 94 505 | -69,70 |
| | | | 107 604 129 | 97 771 064 | 9 833 065 | 10,06 |
| Charges d'exploitation | | | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 217 818 | | 888 915 | - 671 097 | | -75,50 |
| Variation de stock (marchandises) | 147 491 | | -58 734 | 206 225 | | 351,12 |
| Achats de matières premières et autres appro. | | 3 394 | | 71 418 | - 68 024 | -95,25 |
| Variation de stock matières premières, autres appro. | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 62 017 339 | | 62 570 868 | - 553 529 | | -0,88 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 935 011 | | 1 821 560 | 113 451 | | 6,23 |
| Salaires et traitements | 39 230 907 | | 34 581 981 | 4 648 926 | | 13,44 |
| Charges sociales | 18 301 295 | | 14 357 871 | 4 943 424 | | 34,43 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 12 023 941 | | 6 621 162 | 5 402 779 | | 81,60 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | 7 035 959 | | | 7 035 959 | | N/S |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 1 649 884 | | 608 585 | 1 041 299 | | 171,10 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 146 125 | | | 146 125 | | N/S |
| Autres charges | 5 148 362 | | 1 573 488 | 3 574 874 | | 227,19 |
| | 148 857 525 | | 123 037 115 | 25 820 410 | | 20,99 |
| RESULTAT EXPLOITATION | -41 253 396 | | -25 266 051 | -15 987 345 | | 63,28 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | 20 114 900 | | 7 811 065 | 12 303 835 | | 157,52 |
| Produits des autres valeurs mobilières | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 486 929 | | 9 426 | 477 503 | | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 10 862 429 | | 5 733 491 | 5 128 938 | | 89,46 |
| Déficiences positives de change | 665 791 | | 80 859 | 584 932 | | 723,40 |
| Produits nets sur cessions de VMP | 12 783 | | | 12 783 | | N/S |
| | 32 142 832 | | 13 634 841 | 18 507 991 | | 135,74 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 46 598 718 | | 31 072 336 | 15 526 382 | | 49,97 |
| Intérêts et charges assimilées | 64 258 684 | | 18 397 764 | 45 860 920 | | 249,27 |
| Déficiences négatives de change | 282 697 | | 68 230 | 214 467 | | 314,33 |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | | | |
| | 111 140 099 | | 49 538 331 | 61 601 768 | | 124,35 |
| RESULTAT FINANCIER | -78 997 268 | | -35 903 490 | -43 093 778 | | 120,03 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | -120 250 663 | | -61 169 541 | -59 081 122 | | 96,59 |

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Présenté en Euros

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variation | % |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 3 000 | 21 595 | - 18 595 | -86,11 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 259 036 382 | 139 397 | 258 896 985 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 521 473 | 325 500 | 195 973 | 60,21 |
| | 259 560 855 | 486 493 | 259 074 362 | N/S |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 147 010 | 149 460 | - 2 450 | -1,64 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 110 817 963 | 3 873 645 | 106 944 318 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amort. et provisions | 760 987 | 11 391 343 | -10 630 356 | -93,32 |
| | 111 725 960 | 15 414 448 | 96 311 512 | 624,81 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 147 834 895 | -14 927 956 | 162 762 851 | N/S |
| Participation des salariés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | -2 587 535 | -2 300 000 | - 287 535 | 12,50 |
| | | | | |
| Total des Produits | 399 307 816 | 111 892 397 | 287 415 419 | 256,87 |
| Total des charges | 369 136 049 | 185 689 894 | 183 446 155 | 98,79 |
| RESULTAT NET | 30 171 767 | -73 797 497 | 103 969 264 | 140,88 |

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

page 1

Edité le 22/07/2020

| ACTIF | du 01/01/2020 au 30/06/2020 (6 mois) | | | du Néant | | |
|---|--|---------------|----------------|---------------|-----|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 28 440 | 21 974 | 6 466 | 1,17 | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 3 736 | 3 419 | 317 | 0,06 | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 46 | | 46 | 0,01 | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 50 | | 50 | 0,01 | | |
| TOTAL (I) | 32 272 | 25 393 | 6 879 | 1,25 | | |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 99 013 | | 99 013 | 17,96 | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 124 584 | | 124 584 | 22,59 | | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | 186 | | 186 | 0,03 | | |
| . Organismes sociaux | 1 011 | | 1 011 | 0,18 | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 180 354 | | 180 354 | 32,71 | | |
| . Autres | 35 380 | | 35 380 | 6,42 | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 103 567 | | 103 567 | 18,78 | | |
| Charges constatées d'avance | 409 | | 409 | 0,07 | | |
| TOTAL (II) | 544 502 | | 544 502 | 98,75 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 576 774 | 25 393 | 551 381 | 100,00 | | |

APLITEC AUDIT & CONSEIL

55



| PASSIF | du 01/01/2020 au 30/06/2020 (6 mois) | du Néant |
|--|--|-----------------|
| Capitaux propres | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 37 500) | 37 500 | 6,80 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 277 500 | 50,33 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 3 750 | 0,68 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -531 497 | -96,38 |
| Résultat de l'exercice | -175 924 | -31,90 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| | TOTAL(I) | -388 671 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| | TOTAL(II) | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| | TOTAL (III) | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| . Emprunts | 27 | 0,00 |
| . Découverts, concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| . Divers | 683 662 | 123,99 |
| . Associés | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 1 382 | 0,25 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 220 500 | 39,99 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | 4 591 | 0,83 |
| . Organismes sociaux | 6 978 | 1,27 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 22 019 | 3,99 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 894 | 0,16 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| | TOTAL(IV) | 940 052 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif | (V) | |
| | TOTAL PASSIF (I à V) | 551 381 |
| | | 100,00 |

APLITEC AUDIT & CONSEIL

SS

COMPTÉ DE RÉSULTAT

| COMPTE DE RÉSULTAT | | | du 01/01/2020 au 30/06/2020 | | du Néant | | Variation | % |
|---|----------------|-------------|--------------------------------|---------|-------------|---|-----------------|-----|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | 23 702 | | 23 702 | 17,30 | | | 23 702 | N/S |
| Production vendue biens | 12 858 | | 12 858 | 9,39 | | | 12 858 | N/S |
| Production vendue services | 100 441 | | 100 441 | 73,31 | | | 100 441 | N/S |
| Chiffres d'Affaires Nets | 137 002 | | 137 002 | 100,00 | | | 137 002 | N/S |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | | | | | | |
| Autres produits | | | | | | | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 137 002 | 100,00 | | | 137 002 | N/S |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 95 987 | | 95 987 | 70,06 | | | 95 987 | N/S |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 28 | | 28 | 0,02 | | | 28 | N/S |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 213 842 | | 213 842 | 156,09 | | | 213 842 | N/S |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 309 858 | 228,17 | | | 309 858 | N/S |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | -172 857 | -126,16 | | | -172 857 | N/S |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| 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 | 1 | | 1 | 0,00 | | | 1 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 1 | 0,00 | | | 1 | N/S |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 741 | | 2 741 | 2,00 | | | 2 741 | N/S |
| Différences négatives de change | 327 | | 327 | 0,24 | | | 327 | N/S |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 3 068 | 2,24 | | | 3 068 | N/S |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | -3 067 | -2,23 | | | -3 067 | N/S |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | | | | | | |
| | | | -175 924 | -128,40 | | | -175 924 | N/S |

API ITEC AUDIT & CONSEIL

55



 D. W. Smith

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 30/06/2020

Présenté en Euros

Edité le 22/07/2020

COMpte DE RÉSULTAT (suite)

du 01/01/2020
au 30/06/2020du
NéantVariation
%

Produits exceptionnels sur opérations de gestion
 Produits exceptionnels sur opérations en capital
 Reprises sur provisions et transferts de charges

Total des produits exceptionnels (VII)

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
 Charges exceptionnelles sur opérations en capital
 Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

Total des charges exceptionnelles (VIII)**RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**

Participation des salariés (IX)
 Impôts sur les bénéfices (X)

Total des Produits (I+III+V+VII)

137 002 100,00 N/S

Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)

312 926 228,41 N/S

RÉSULTAT NET

-175 924 -128,40 N/S

Perte

Dont Crédit-bail mobilier
 Dont Crédit-bail immobilier

APLITEC AUDIT & CONSEIL

SS



BILAN ACTIF

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

| ACTIF | du 01/01/2020 au 30/06/2020 (6 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | |
|---|--|----------------------|--------------------|----------------------|---|----------------------|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % | |
| Capital souscrit non appelé | (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | | |
| Frais d'établissement | 4 271 | 4 271 | | | | | |
| Recherche et développement | 40 050 915 | 19 021 623 | 21 029 292 | 1,66 | 20 601 183 | 1,62 | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 3 747 894 | 3 713 982 | 33 912 | 0,00 | -73 677 | -0,00 | |
| Fonds commercial | 168 847 647 | 7 591 122 | 161 256 525 | 12,77 | 161 256 525 | 12,68 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 527 743 | 50 111 | 7 477 632 | 0,59 | 7 357 477 | 0,58 | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 1 707 977 | 1 083 358 | 624 619 | 0,05 | 606 280 | 0,05 | |
| Autres immobilisations corporelles | 15 904 070 | 9 673 730 | 6 230 341 | 0,49 | 5 987 704 | 0,47 | |
| Immobilisations en cours | 192 894 | | 192 894 | 0,02 | 192 894 | 0,02 | |
| Avances & acomptes | | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres Participations | 724 703 691 | 47 875 752 | 676 827 939 | 53,58 | 676 827 939 | 53,21 | |
| Créances rattachées à des participations | 22 750 472 | 270 289 | 22 480 183 | 1,78 | 20 463 799 | 1,61 | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | 2 461 216 | 823 155 | 1 638 062 | 0,13 | 1 368 553 | 0,11 | |
| Autres immobilisations financières | 1 951 591 | | 1 951 591 | 0,15 | 1 950 422 | 0,15 | |
| | TOTAL (I) | 989 850 382 | 90 107 393 | 899 742 990 | 71,23 | 896 539 098 | 70,48 |
| Actif circulant | | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | | |
| Marchandises | 347 896 | 137 023 | 210 873 | 0,02 | 210 873 | 0,02 | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 25 868 420 | 3 682 485 | 22 185 936 | 1,76 | 64 488 741 | 5,07 | |
| Autres créances | | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | | |
| . Personnel | 1 445 290 | | 1 445 290 | 0,11 | 41 022 | 0,00 | |
| . Organismes sociaux | 113 270 | | 113 270 | 0,01 | 82 740 | 0,01 | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 1 907 292 | | 1 907 292 | 0,15 | 1 846 808 | 0,15 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 4 487 167 | | 4 487 167 | 0,36 | 6 883 531 | 0,54 | |
| . Autres | 343 617 134 | 21 287 826 | 322 329 308 | 25,52 | 297 517 907 | 23,39 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 13 387 | | 13 387 | 0,00 | 13 387 | 0,00 | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | | |
| Disponibilités | 7 402 669 | | 7 402 669 | 0,59 | 1 930 415 | 0,15 | |
| Charges constatées d'avance | 1 683 685 | | 1 683 685 | 0,13 | 1 334 170 | 0,10 | |
| | TOTAL (II) | 386 886 212 | 25 107 334 | 361 778 878 | 28,64 | 374 349 593 | 28,43 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif | (V) | 1 693 617 | | 1 693 617 | 0,13 | 1 135 178 | 0,09 |
| | TOTAL ACTIF (0 à V) | 1 378 430 211 | 115 214 726 | 1 263 215 484 | 100,00 | 1 272 023 869 | 100,00 |

APLITEC AUDIT & CONSEIL

SS



A handwritten signature in black ink is placed to the right of the seal.

BILAN PASSIF

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

page 2

Edité le 23/07/2020

PASSIF

du 01/01/2020
au 30/06/2020
(6 mois)du 01/01/2019
au 31/12/2019
(12 mois)**Capitaux propres**

| | | | | |
|---|-------------|-------|--------------|--------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 301 621) | 1 301 621 | 0,10 | 1 301 569 | 0,10 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 507 101 624 | 40,14 | 507 101 676 | 39,87 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -97 934 013 | -7,74 | -128 105 780 | -10,06 |

Résultat de l'exercice

| | | | | |
|------------------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
| Subventions d'investissement | 604 986 | 0,05 | 604 986 | 0,05 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL(I) | 381 100 878 | 30,17 | 411 074 219 | 32,32 |

Produits des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées**TOTAL(II)****Provisions pour risques et charges**

| | | | | |
|-------------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| Provisions pour risques | 19 102 058 | 1,51 | 18 543 619 | 1,46 |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | 19 102 058 | 1,51 | 18 543 619 | 1,46 |

Emprunts et dettes

| | | | | |
|--|----------------------|--------|----------------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | 725 712 | 0,06 | 654 600 | 0,05 |
| . Découverts, concours bancaires | 58 | 0,00 | 58 | 0,00 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | 625 109 300 | 49,49 | 584 086 998 | 45,92 |
| . Associés | 170 750 730 | 13,52 | 150 711 037 | 11,85 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 19 089 622 | 1,51 | 38 494 889 | 3,03 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 3 429 070 | 0,27 | 4 109 537 | 0,32 |
| . Organismes sociaux | 11 226 027 | 0,89 | 7 293 937 | 0,57 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 6 398 470 | 0,51 | 9 449 445 | 0,74 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 432 823 | 0,03 | 254 631 | 0,02 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 21 713 563 | 1,72 | 40 813 585 | 3,21 |
| Autres dettes | 2 417 636 | 0,19 | 3 119 376 | 0,25 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | | | 1 576 837 | 0,12 |
| TOTAL(IV) | 861 293 011 | 66,18 | 840 564 930 | 66,08 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif | (V) | 0,14 | 1 841 102 | 0,14 |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 1 263 215 484 | 100,00 | 1 272 023 869 | 100,00 |

APLITEC AUDIT & CONSEIL

SS



A handwritten signature in black ink is placed to the right of the seal.

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 30/06/2020

Présenté en Euros

Edité le 23/07/2020

- Avec comptes substitués

| COMpte DE RÉSULTAT | | du 01/01/2020 au 30/06/2020 (6 mois) | | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | | Variation absolue (6 / 12) | % | | |
|---|--------------------|--|-------------|---|---------|----------------------------------|--------|--------------------|---------|
| | | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | 92 988 | | | 92 988 | 0,43 | 497 728 | 0,51 | -404 740 | -81,31 |
| Production vendue biens | -94 208 | | | -94 208 | -0,42 | | | -94 208 | N/S |
| Production vendue services | 21 685 206 | | | 21 685 206 | 100,01 | 96 169 516 | 99,49 | -74 484 310 | -77,44 |
| Chiffres d'Affaires Nets | 21 683 986 | | | 21 683 986 | 100,00 | 96 667 244 | 100,00 | -74 983 258 | -77,56 |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | 9 573 885 | 9,90 | -9 573 885 | -100,00 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | 71 080 | 0,07 | -71 080 | -100,00 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | | -1 080 | 0,00 | 1 250 828 | 1,29 | -1 251 908 | -100,08 |
| Autres produits | | | | 14 541 | 0,07 | 41 092 | 0,04 | -26 551 | -64,60 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 21 697 447 | | | 107 604 129 | 111,31 | -85 906 682 | -79,83 | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 1 107 | 0,01 | 217 818 | 0,23 | -216 711 | -99,48 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | 147 491 | 0,15 | -147 491 | -100,00 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | 14 444 | 0,07 | 3 394 | 0,00 | 11 050 | 325,57 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | 15 929 747 | 73,46 | 62 017 339 | 64,16 | -46 087 592 | -74,30 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 980 339 | 4,52 | 1 935 011 | 2,00 | -954 672 | -49,33 |
| Salaires et traitements | | | | 19 228 940 | 88,68 | 39 230 907 | 40,58 | -20 001 967 | -50,98 |
| Charges sociales | | | | 9 262 907 | 42,72 | 19 301 295 | 19,97 | -10 038 388 | -52,00 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | 12 023 941 | 12,44 | -12 023 941 | -100,00 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | 7 035 959 | 7,28 | -7 035 959 | -100,00 |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | 1 649 884 | 1,71 | -1 649 884 | -100,00 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | 146 125 | 0,15 | -146 125 | -100,00 |
| Autres charges | | | | 1 830 444 | 8,44 | 5 148 362 | 5,33 | -3 317 918 | -84,44 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 47 247 927 | | | 148 857 525 | 153,99 | -101 609 598 | -68,25 | | |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -25 550 480 | | | -41 253 396 | -42,67 | 15 702 916 | 38,06 | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 4 777 741 | 22,03 | 20 114 900 | 20,81 | -15 337 159 | -76,24 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 1 850 | 0,01 | 486 929 | 0,50 | -485 079 | -99,61 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | 82 140 | 0,38 | 10 862 429 | 11,24 | -10 780 289 | -99,23 |
| Défauts positifs de change | | | | 60 952 | 0,28 | 665 791 | 0,69 | -604 839 | -90,84 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | 12 783 | 0,01 | -12 783 | -100,00 |
| Total des produits financiers (V) | 4 922 684 | | | 32 142 832 | 33,25 | -27 220 148 | -84,67 | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 640 578 | 2,95 | 46 598 718 | 48,21 | -45 958 140 | -98,62 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 8 440 590 | 38,93 | 64 258 684 | 68,47 | -55 818 094 | -86,85 |
| Défauts négatifs de change | | | | 52 563 | 0,24 | 282 697 | 0,29 | -230 134 | -81,40 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | 9 133 731 | | | 111 140 099 | 114,97 | -102 006 368 | -91,77 | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | -4 211 048 | | | -78 997 268 | -81,71 | 74 786 220 | 94,87 | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | -29 761 528 | | | -120 250 663 | -124,39 | 90 489 135 | 75,25 | | |

APLITEC AUDIT & CONSEIL

SS



A handwritten signature in black ink is placed to the right of the seal.

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 30/06/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 23/07/2020

| COMpte DE RÉSULTAT (suite) | du 01/01/2020 au 30/06/2020 (6 mois) | Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois) | Variation absolue (6 / 12) | % |
|--|--|---|----------------------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 3 000 | 0,00 | -3 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 259 036 382 | 267,97 | -259 036 382 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 521 473 | 0,54 | -521 473 |
| Total des produits exceptionnels (VII) | | 259 560 855 | 268,51 | -259 560 855 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 313 | 0,00 | 147 010 | -146 697 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 211 500 | 0,98 | 110 817 963 | -110 606 463 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 760 987 | -760 987 |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 211 813 | 0,98 | 111 725 960 | 115,58 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -211 813 | -0,97 | 147 834 895 | 152,93 |
| Participation des salariés (IX) | | | -2 587 535 | 2 587 535 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | -100,00 |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 26 620 131 | 122,76 | 399 307 816 | 413,07 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 56 593 472 | 260,99 | 369 136 049 | 381,86 |
| RÉSULTAT NET | -29 973 341 | -138,22 | 30 171 767 | 31,21 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

APLITEC AUDIT & CONSEIL

SS

A handwritten signature in black ink is placed to the right of the seal.