

TRAITE DE FUSION SIMPLIFIEE
PAR VOIE D'ABSORPTION DE LA SOCIETE
REFLEX HOLDING
PAR LA SOCIETE
NEOX-IT

15 octobre 2025

ENTRE LES SOUSSIGNEES :

NEOX-IT, société par actions simplifiée au capital de 221.865.230,70 euros dont le siège social est situé 7 rue Jean Mermoz – 78000 Versailles, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Versailles sous le numéro 915 148 126,

Représentée par MACH-R, Président, elle-même représentée par M. Cyril BAILLY, son gérant ;

Ci-après désignée la « **Société Absorbante** »

D'UNE PART

ET :

REFLEX HOLDING, société par actions simplifiée au capital de 600.200 euros dont le siège social est situé 250 Savipol à 10300 Sainte Savine, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Troyes sous le numéro 500.668.124,

Représentée par M. Stéphane HILLAIRET, son président,

Ci-après désignée la « **Société Absorbée** » ou « **REFLEX HOLDING** »

D'AUTRE PART

Ci-après ensemble les « **Parties** » et individuellement une « **Partie** ».

DS SH DS CB

Table des matières

EXPOSE LIMINAIRE :	5
1. Caractéristiques de la Société Absorbée	5
2. Caractéristiques de la Société Absorbante	6
3. Liens entre les deux sociétés	9
3.1. Liens en capital	9
3.2. Dirigeants communs	9
4. Consultation des instances représentatives du personnel	9
5. Evènements importants intervenus depuis la clôture du dernier exercice social	10
CHAPITRE I - MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION - COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE L'OPERATION - DATE D'EFFET DE LA FUSION - METHODES D'EVALUATION – COMMISSAIRE A LA FUSION – COMMISSAIRE AUX APPORTS	11
ARTICLE 1. MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION	11
ARTICLE 2. COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE L'OPERATION	12
ARTICLE 3. DATE D'EFFET DE LA FUSION – RETROACTIVITE FISCALE ET COMPTABLE	12
3.1. Date d'effet juridique	12
3.2. Rétroactivité fiscale et comptable	12
ARTICLE 4. REGIME JURIDIQUE DE LA FUSION – FUSION SIMPLIFIEE ARTICLE L 236-11 DU CODE DE COMMERCE	13
ARTICLE 5. METHODES D'EVALUATION UTILISEES	13
5.1. Méthode d'évaluation du patrimoine à transmettre	13
5.2 Absence de calcul d'une parité d'échange	13
CHAPITRE II - DETERMINATION DES APPORTS-FUSION PAR REFLEX HOLDING A NEOX-IT	14
ARTICLE 6. DESIGNATION DE L'ACTIF SOCIAL	14
ARTICLE 7. PRISE EN CHARGE DU PASSIF	17
ARTICLE 8. ACTIF NET APPORTE	17
ARTICLE 9. ENGAGEMENTS HORS BILAN	18
CHAPITRE III - DECLARATIONS GENERALES	18
ARTICLE 10. DECLARATIONS GENERALES	18
ARTICLE 11. DECLARATION SUR LES CONTRATS	19
ARTICLE 12. DECLARATION SUR LES BAUX	19

a.	Bail 5 rue Robert Schuman	19
b.	Opposabilité de la Fusion aux bailleurs	22
c.	Droit de préemption sur les baux commerciaux et le fonds de commerce	22
ARTICLE 13.	DECLARATIONS SUR LES BIENS IMMOBILIERS	22
CHAPITRE IV - CONDITIONS DE LA FUSION		23
ARTICLE 14.	PROPRIETE ET JOUISSANCE DES APPORTS	23
ARTICLE 15.	CHARGES ET CONDITIONS GENERALES DE LA FUSION	24
CHAPITRE V – REMUNERATION DE LA FUSION – ABSENCE D'AUGMENTATION DE CAPITAL DE LA SOCIETE ABSORBANTE – MALI DE FUSION		30
ARTICLE 16.	REMUNERATION DE LA FUSION, ABSENCE D'AUGMENTATION DE CAPITAL ET MALI DE FUSION	30
CHAPITRE IV - DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE		31
ARTICLE 17.	DISSOLUTION DE REFLEX HOLDING	31
CHAPITRE V – DECLARATIONS DIVERSES		32
ARTICLE 18.	DECLARATIONS FAITES AU NOM DE LA SOCIETE ABSORBANTE	32
CHAPITRE VI – REALISATION DE LA FUSION		32
ARTICLE 19.	CONDITIONS SUSPENSIVES	32
CHAPITRE VII - FORMALITES DE PUBLICITE – DESISTEMENT - FRAIS ET DROITS - ELECTION DE DOMICILE - POUVOIRS POUR LES FORMALITES		33
ARTICLE 20.	FORMALITES DE PUBLICITE	33
ARTICLE 21.	DESISTEMENT	33
ARTICLE 22.	REMISE DE TITRES	33
ARTICLE 23.	FRAIS ET DROITS	33
ARTICLE 24.	ELECTION DE DOMICILE	33
ARTICLE 25.	POUVOIRS POUR LES FORMALITES	33
ARTICLE 26.	AUTONOMIE DES DISPOSITIONS	34
ARTICLE 27.	INTEGRALITE DE L'ACCORD	34
ARTICLE 28.	AVENANTS	34
ARTICLE 29.	SIGNATURES ELECTRONIQUES	34

IL A ETE ARRETE EN VUE DE LA FUSION SOUS LE REGIME DE L'ARTICLE L 236-11 DU CODE DE COMMERCE de NEOX-IT ET DE REFLEX HOLDING, PAR VOIE D'ABSORPTION DE LA SECONDE PAR LA PREMIERE, LES CONVENTIONS QUI VONT SUIVRE REGLANT LADITE FUSION

*

EXPOSE LIMINAIRE :

Préalablement auxdites conventions, les soussignées ont exposé ce qui suit :

1. Caractéristiques de la Société Absorbée

La Société Absorbée est une société par actions simplifiée, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Troyes sous le numéro 500.668.124 depuis son immatriculation le 26/10/2007.

La durée de la société est fixée à 99 années et viendra à expiration 25/10/2106.

Compte-tenu des opérations sur le capital suivantes :

- Lors de la constitution, il a été fait les apports initiaux suivants suivant statuts constitutifs du 23 octobre 2007
 - o Des apports initiaux en nature estimés à la somme de 400.000 euros,
 - o Des apports initiaux en numéraire d'un montant total de 200.200 euros,étant précisé que la libération totale des apports en numéraire a été constatée par décisions du président du 17 avril 2008.

le capital social de la Société Absorbée s'élève à SIX-CENT-MILLE DEUX-CENTS (600.200) euros, divisé en six mille deux (6.002) actions de cent (100) euros de valeur nominale, intégralement souscrites et libérées.

Son capital social est intégralement détenu par la société NEOX-IT (RCS VERSAILLES 915.148.126)

L'exercice social de la Société Absorbée commence le 1^{er} janvier et prend fin le 31 décembre de chaque année.

La Société Absorbée a pour objet social en France comme à l'étranger :

- L'acquisition, l'administration, la gestion par tous moyens et procédés, de tous biens patrimoniaux, droits sociaux, valeurs mobilières, titres de participation, dont elle pourra devenir propriétaire par voie d'achat, échange, apport ou autrement,
- La prestation de tous services aux sociétés filiales ou apparentées,
- La mise à disposition de toutes études, prestations de services relatives à la direction des entreprises,
- Et plus généralement, toutes opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher, directement ou indirectement à l'objet social de la Société ou des sociétés dans lesquelles elle détiendra une

participation et de nature à favoriser le but poursuivi par la Société, son extension et son développement.

Le siège social et établissement principal de la Société Absorbée est sis à 250 Savipol à 10300 Sainte-Savine, immatriculé au répertoire SIRENE sous le numéro SIRET 500 668 124 00018, code APE 64.20Z Activité de société holding.

La Société Absorbée n'a pas d'établissement secondaire.

M. Stéphane HILLAIRET est le Président de la Société Absorbante.

M. Fabrice MORLON est le directeur général de la Société Absorbante.

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

Elle n'a, à ce jour, émis ni obligation convertible ou échangeable, ni bon de souscription d'actions ni, d'une manière générale, aucun titre donnant vocation à une fraction du capital.

Elle n'offre pas ses titres financiers au public.

La Société Absorbée fait partie du périmètre du groupe fiscal intégré au sens de l'article 223-A du Code général des impôts, dont la Société Absorbante est la société tête de groupe.

2. Caractéristiques de la Société Absorbante

La Société Absorbante est une société par actions simplifiée, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Versailles sous le numéro 915.148.126 depuis son immatriculation le 3 juillet 2022.

La durée de la société est fixée à 99 années et viendra à expiration 3 juillet 2121.

Compte-tenu des opérations sur le capital suivantes :

- Apports initiaux en numéraire d'un montant total vingt-sept euros (27€), correspondant à la souscription de trente (30) actions ordinaires d'une valeur nominale de quatre-vingt-dix centimes d'euro (0,90€) chacune, à la constitution de Société Absorbante suivant statuts constitutifs du 1^{er} juillet 2022 ;
- Augmentation de capital d'un montant de 73.944.151, 20 euros, en rémunération d'un apport en nature d'un montant de quatre-vingt-deux millions cent soixante mille cent soixante-huit euros (82.160.168 €) par l'émission de quatre-vingt-deux millions cent soixante mille cent soixante-huit (82.160.168) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro (1 €), soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et dix centimes (0,10 G) de prime d'émission, suivant décisions unanimes des associés en date du 21 juillet 2022, portant ainsi le capital de 27 euros à 73.944.178,20 euros,
- Augmentation de capital d'un montant de 37.275.125,40 euros en rémunération d'un apport en nature d'un montant de quarante-et-un millions quatre cent seize mille huit cent six euros (41.416.806 €) par l'émission de quarante-et-un millions quatre cent seize mille huit cent six (41.416.806) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro (1 €), soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et dix centimes (0,10 €) de prime d'émission, suivant décisions unanimes des associés en date du 21 juillet 2022, portant ainsi le capital de 73.944.178,20 euros à 111.219.303,60 euros,

- Augmentation de capital d'un montant de 37.275.125,40 euros en rémunération d'un apport en nature d'un montant de quarante-et-un millions quatre cent seize mille huit cent six euros (41.416.806 €) par l'émission de quarante-et-un millions quatre cent seize mille huit cent six (41.416.806) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro (1 €), soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et dix centimes (0,10 €) de prime d'émission, suivant décisions unanimes des associés en date du 21 juillet 2022, portant ainsi le capital de 111.219.303,60 euros à 148.494.429 euros,
- Création de deux catégories d'actions de préférence dites Actions de préférence de catégorie (ADP A) et Actions de préférence de catégorie B (ADP B), disposant des avantages particuliers décrits à l'article 11 des statuts, suivant décisions unanimes des associés en date du 21 juillet 2022,
- Augmentation de capital d'un montant de 63.279.874,80 euros, en rémunération d'apports en numéraire d'un montant global de 70.310.972 euros, par l'émission de soixante-dix millions trois-cent-dix mille neuf-cent-soixante-douze (70.310.972) ADP A nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro (1€), soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et dix centimes (0,10 €) de prime d'émission, suivant décisions unanimes des associés en date du 21 juillet 2022, portant ainsi le capital de 148.494.429 euros à 211.774.303,80 euros,
- Augmentation de capital d'un montant de trois millions cent-quatorze mille sept-cent-vingt (3.114.720) euros en rémunération d'un apport en nature d'un montant de trois millions quatre-cent-soixante mille huit-cents (3.460.800) euros par l'émission de trois millions quatre-cent-soixante mille huit-cents (3.460.800) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro (1 €), soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et dix centimes (0,10 €) de prime d'émission, suivant décisions unanimes des associés en date du 20 juin 2023, portant ainsi le capital de 211.774.303,80 euros à 214.889.023,80 euros,
- Augmentation de capital d'un montant de cinq millions huit-cent-six mille quatre-cent-cinquante-et-un euros et soixante-dix centimes (5.806.451,70 €) en rémunération d'un apport en numéraire de huit millions d'euros et douze centimes (8.000.000,12€) euros, par l'émission de six millions quatre-cent-cinquante-et-un mille six-cent-treize (6.451.613) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro et vingt-quatre centimes (1,24 €), soit quatre-vingt-dix centimes d'euro (0,90 €) de valeur nominale et trente-quatre centimes d'euro (0,34€) de prime d'émission, suivant décisions unanimes des associés en date du 11 juillet 2023, portant ainsi le capital de 214.889.023,80 euros à 220.695.475,50 €,
- Augmentation de capital d'un montant de cent-douze mille six-cent-quatre-vingts euros (112.680 €) en rémunération d'apports en nature d'un montant global de cent-cinquante-cinq mille deux-cent-cinquante (155.250) euros par l'émission de cent-vingt-cinq mille deux-cents (125.200) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro et vingt-quatre centimes (1,24 €), soit quatre-vingt-dix centimes d'euro (0,90 €) de valeur nominale et trente-quatre centimes d'euro (0,34€) de prime d'apport, intégralement libérées, suivant décisions unanimes des associés en date du 29 février 2024, portant ainsi le capital de 220.695.475,50 euros à 220.808.155,50 euros, étant précisé que les apporteurs ont renoncé au versement de la soulte d'un montant global de 2 euros,
- Augmentation de capital d'un montant de sept-cent-deux mille neuf-cent-vingt-cinq euros et vingt centimes (702.925,20 €), en rémunération d'apports en nature d'un montant global de neuf-cent-soixante-huit mille quatre-cent-soixante-quinze euros et soixante centimes (968.475,60 €) par l'émission de sept-cent-quatre-vingt-un mille vingt-huit (781.028) actions ordinaires nouvelles d'une valeur unitaire d'un euro et vingt-quatre centimes (1,24 €), soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et

trente-quatre centimes d'euro (0,34€) de prime d'apport, suivant décisions unanimes des associés en date du 21 mai 2024, portant ainsi le capital de 220.808.155,50 euros à 221.511.080,70 euros, étant précisé que les apporteurs ont renoncé au versement de la soulte d'un montant global de 0,88 euro.

- Augmentation de capital d'un montant de 354.150 euros, par prélèvement sur un compte de réserves spécialement affecté à cet effet, par émission de 393.500 ADP B nouvelles, attribuées gratuitement, émises au prix de 2,05 euros chacune, soit quatre-vingt-dix centimes (0,90 €) de valeur nominale et un euro et quinze centimes (1,15€) de prime d'émission, à l'issue d'une période d'acquisition d'un (1) an, suivant décisions du Président du 19 juin 2024 et sur autorisation de l'assemblée générale extraordinaire du 14 juin 2023, portant ainsi le capital de 221.511.080,70 euros à 221 865 230,70 euros.

le capital social de la Société Absorbante s'élève à deux-cent-vingt-et-un millions huit-cent-soixante-cinq mille deux-cent-trente euros et soixante-dix centimes (221.865.230,70€).

Il est divisé en deux-cent-quarante-six millions cinq-cent-seize mille neuf-cent-vingt-trois (246.516.923) actions réparties comme suit :

- Soixante-dix millions trois cent dix mille neuf cent soixante-douze (70.310.972) ADP A, dont les caractéristiques sont décrites dans les présents Statuts, souscrites en totalité et intégralement libérées ;
- Trois-cent-quatre-vingt-treize mille cinq-cents (393.500) ADP B, dont les caractéristiques sont décrites dans les présents Statuts, souscrites en totalité et intégralement libérées ;
- Cent-soixante-quinze millions huit-cent-douze mille quatre-cent-cinquante-et-un (175.812.451) actions ordinaires, souscrites en totalité et intégralement libérées.

Chaque action a une valeur nominale de quatre-vingt-dix centimes (0,90 €).

En application de l'article 11 des statuts de la Société Absorbante, les droits et obligations attachés aux ADP A et aux ADP B sont décrits en Annexe 11 des statuts (Annexe 1).

L'exercice social de la Société Absorbante commence le 1^{er} janvier et prend fin le 31 décembre de chaque année.

La Société Absorbante a pour objet social en France comme à l'étranger :

- l'étude, la création, l'exploitation, le financement, la prise de participation, la direction et le contrôle de toutes entreprises commerciales, industrielles ou immobilières, par voie de création de sociétés nouvelles, apports, souscription de titres ou de droits sociaux, fusion, association en participation ou autrement ;
- toutes prestations de services à ses filiales et sociétés apparentées, plus particulièrement dans les domaines de l'administration et des services rendus aux entreprises, financier, social, et plus généralement toutes activités de conseil, contrôle, organisation, gestion, administration dans toutes sociétés, groupements et entreprises ;
- la création, l'acquisition, la location, la prise à bail, l'installation, l'exploitation de tous établissement, fonds de commerce, usines, ateliers, se rapportant à l'une ou l'autre des activités spécifiées ;
- la participation, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux,

fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou de location gérance ;

- et plus généralement, toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son extension ou son développement.

Le siège social et établissement principal de la Société Absorbante est sis à Versailles, 7 rue Jean Mermoz, immatriculé au répertoire SIRENE sous le numéro SIRET 915 148 126 00013, code APE 82.11Z Services administratifs combinés de bureau.

La Société Absorbante n'a pas d'établissement secondaire.

La société MACH-R (RCS Paris 915 309 660), elle-même représentée par M. Cyril BAILLY en sa qualité de gérant, est le Président de la Société Absorbante.

La société Audit-France Société de Commissariat aux comptes, est le Commissaire aux comptes titulaire de la Société.

Elle n'a, à ce jour, émis ni obligation convertible ou échangeable, ni bon de souscription d'actions ni, d'une manière générale, aucun titre donnant vocation à une fraction du capital.

Il est précisé ici toutefois que la collectivité des associés de la Société Absorbante a autorisé son Président à procéder à une attribution gratuite d'actions, en une ou plusieurs fois, portant sur un nombre total de 500.000 ADP B, suivant assemblée générale extraordinaire du 14 juin 2023. A ce jour, 395.500 ADP B ont été attribuées et sont définitivement acquises.

Elle n'offre pas ses titres financiers au public.

La Société Absorbante est la société tête du groupe fiscalement intégré au sens de l'article 223-A du Code général des impôts, dont le périmètre comprend notamment, la Société Absorbée.

3. Liens entre les deux sociétés

3.1. Liens en capital

La Société Absorbante est associé unique de la Société Absorbée et détient la totalité des 6.002 actions émises, soit 100% du capital social et des droits de vote de la Société Absorbée.

3.2. Dirigeants communs

La Société Absorbante et la Société Absorbée n'ont pas de dirigeant commun.

4. Consultation des instances représentatives du personnel

Il est précisé que ni la Société Absorbante ni la Société Absorbée ne disposent d'instances représentatives du personnel.

DS SH DS CB

5. Evènements importants intervenus depuis la clôture du dernier exercice social

Depuis le 1er janvier 2025, aucun évènement important n'est intervenu, que ce soit chez la Société Absorbante ou la Société Absorbée, à l'exception :

- D'opérations de reclassement de titres intragroupes préalables et des Autres Fusions PMS menées concomitamment aux présentes et visées à l'article 1 des présentes, en ce compris les Fusions du Groupe REFLEX.

Il est précisé que les Fusions du Groupe REFLEX sont soumises à diverses conditions suspensives devant être levées au plus tard le 30 décembre 2025, avec un objectif de réalisation au 30 novembre 2025. La date de levée de la dernière des conditions suspensives prévues auxdites fusion, constituera la date de réalisation des Fusions du Groupe REFLEX. A cette date, la Société Absorbée modifiera son objet social, en conséquence de la réalisation des Fusions du Groupe REFLEX, de manière à inclure spécifiquement l'activité logiciel PMS.

CECI EXPOSE IL EST PASSE AUX APPORTS FAITS A TITRE DE FUSION PAR REFLEX HOLDING A NEOX-IT:

DS SH DS CB

CHAPITRE I - MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION - COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES
CONDITIONS DE L'OPERATION - DATE D'EFFET DE LA FUSION - METHODES
D'EVALUATION – COMMISSAIRE A LA FUSION – COMMISSAIRE AUX APPORTS

ARTICLE 1. MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION

La présente fusion (ci-après la « **Fusion** » ; le présent projet de traité étant par ailleurs ci-après défini comme le « **Traité de Fusion** ») est réalisée dans un souci de simplification de l'activité logiciels PMS du groupe NEOX-IT, dont font partie les Sociétés Absorbante et Absorbée.

Le but de cette réorganisation interne, dans un secteur en pleine mutation, est de permettre :

- La rationalisation de la gouvernance et la simplification organisationnelle ;
- Le renforcement commercial et le positionnement stratégique ;
- L'amélioration de l'efficacité opérationnelle ;
- Le renforcement de la solidité financière et de la capacité d'investissement ;
- L'optimisation des coûts et des économies d'échelle ;
- La préparation d'opérations de croissance externe futures.

La présente Fusion vise ainsi à renforcer les synergies existantes en regroupant l'activité logiciels PMS au sein d'une seule entité.

La présente fusion s'inscrit donc dans un contexte de réorganisation globale des sociétés du groupe du secteur logiciels PMS, et notamment la fusion absorption par la Société Absorbante des autres sociétés du groupe suivantes :

- Fusion absorption de COSIUM (RCS Versailles 447 648 858)
- Fusion absorption de PADEIA (RCS Versailles 840 646 343)
- Fusion absorption de AUDITION France INNOVATION (RCS Arras 348 743 204)
- Fusion absorption de CENTRE INFORMATIQUE ET TRAITEMENT (RCS Toulon 323 378 851)
- Fusion absorption de IZYSOLUTIONS (RCS Orléans 509 899 613)

(ci-après ensemble, les « **Autres Fusions PMS** »)

Il est précisé que parallèlement à la présente fusion, la Société Absorbée, mènent les opérations de fusions suivantes, devant être réalisé au plus tard le 30 décembre 2025 avec un objectif de réalisation au 30 novembre 2025, soit antérieurement à la Date de Réalisation de la présente Fusion :

- o Fusion absorption de Winoptics (RCS Troyes 484 573 258)
- o Fusion absorption de Cristallin (RCS Troyes 384 448 833)
- o Fusion absorption de Eyenoa (RCS Troyes 834 298 333)

(Ci-après ensemble les « **Fusions du Groupe REFLEX** »)

ARTICLE 2. COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE L'OPERATION

Les termes et conditions du présent traité de fusion ont été établis par les sociétés parties à l'opération de Fusion sur la base des comptes annuels clos au 31 décembre 2024, date de clôture du dernier exercice social. Lesdits comptes annuels ont été approuvés, ainsi qu'il suit :

- S'agissant de la Société Absorbante, par assemblée générale ordinaire annuelle du 30 juin 2025, étant précisé que ses comptes annuels ont été dûment certifiés par le Commissaire aux comptes de ladite Société,
- S'agissant de la Société Absorbée, par décisions de l'associé unique du 13 juin 2025.

Les derniers comptes annuels des Sociétés Absorbée et Absorbante étant clos depuis plus de six (6) mois, elles ont chacune, conformément aux dispositions de l'article R 236-4 du Code de commerce, établi une situation comptable intermédiaire au 31 août 2025, soit à une date antérieure de moins de trois (3) mois à celle du présent Traité de Fusion, selon les mêmes méthodes et suivant la même présentation que les derniers comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2024 et les situations comptables intermédiaire arrêtées au 31 août 2025 des Sociétés Absorbée et Absorbante ont été mises à disposition au siège social de chacune des sociétés participant à la Fusion, à compter de la date de signature des présentes.

La présente opération de Fusion, les opérations préalables ainsi que les Fusions du Groupe REFLEX et les Autres Fusions PMS ont été dûment approuvées par le Comité Stratégique de la Société Absorbante.

ARTICLE 3. DATE D'EFFET DE LA FUSION – RETROACTIVITE FISCALE ET COMPTABLE

3.1. Date d'effet juridique

Les Parties sont convenues de fixer la date de réalisation juridique de la présente Fusion à la **Date de Réalisation**, tel que définie à l'article 19 du présent projet de Traité de Fusion, sous réserve de la réalisation des conditions suspensives prévues audit article.

3.2. Rétroactivité fiscale et comptable

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

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

Tous accroissements, tous droits et investissements nouveaux, tous risques et tous profits quelconques et tous frais généraux, toutes charges et dépenses quelconques afférents aux biens apportés incomberont à la Société Absorbante qui accepte dès maintenant de prendre, au jour où la remise des biens lui en sera faite, les actifs et passifs qui existeront alors comme tenant lieu de ceux existant au 1^{er} janvier 2025.

ARTICLE 4. REGIME JURIDIQUE DE LA FUSION – FUSION SIMPLIFIEE ARTICLE L 236-11 DU CODE DE COMMERCE

La Fusion est soumise au régime des fusions simplifiées décrit aux articles L 236-1 et suivants du Code de commerce, et en particulier de l'article L 236-11 du Code de commerce.

En application de l'article L 236-11 du Code de commerce, dans la mesure où la totalité des actions représentant la totalité du capital de la Société Absorbée sont détenues par la Société Absorbante, il n'y a eu lieu ni à approbation de la Fusion par l'assemblée générale extraordinaire des sociétés participant à l'opération, ni à l'établissement des rapports mentionnés au quatrième alinéa du I de l'article L 236-9 et à l'article L 236-10.

Toutefois et en application des statuts des sociétés parties à l'opération, s'agissant de sociétés par actions simplifiée, la Fusion est soumise à l'approbation de l'associé unique de la Société Absorbée et à la collectivité des associés de la Société Absorbante, ainsi qu'il est dit à l'article 19 ci-après.

La Fusion emportera de plein droit transmission universelle du patrimoine actif et passif de la Société Absorbée au profit de la Société Absorbante à la Date de Réalisation, sous réserve de la levée ou le cas échéant, la mainlevée, des Conditions Suspensives visées à l'article 19 ci-après, sans autres formalités que celles décrites à l'article 20 ci-dessous, et en particulier sans qu'il ait lieu de procéder, le cas échéant, aux formalités afférentes aux cessions de créances et de fonds de commerce.

ARTICLE 5. METHODES D'EVALUATION UTILISEES

5.1. Méthode d'évaluation du patrimoine à transmettre

Il est rappelé que les sociétés participant à la présente opération de Fusion sont sous contrôle commun.

Par suite, pour la détermination de la valeur des éléments du patrimoine transmis par la Société Absorbée à la Société Absorbante aux fins de comptabilisation chez cette dernière, les éléments transmis ont été évalués conformément aux articles 720-1, 740-1 et 743-1 du Plan Comptable Général issu du règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC 2014-03 du 5 juin 2014 dans sa version consolidée au 1^{er} janvier 2025, ainsi qu'à la doctrine administrative figurant au Bulletin Officiel des Finances Publiques (ci-après le « **BOFIP** ») sous la référence BOI-IS-FUS-30-20, à savoir sur la base des valeurs nettes comptables au 1^{er} janvier 2025, correspondant aux valeurs figurant dans les comptes de la Société Absorbée au 31 décembre 2024 (ci-après les « **Comptes de Référence** »). La copie des Comptes de Référence figure en Annexe 2 des présentes.

Pour satisfaire aux obligations du BOFIP référencé BOI-IS-FUS-30-20, la Société Absorbante prend l'engagement d'enregistrer les apports en distinguant le cas échéant les valeurs d'origine, amortissements et dépréciations y afférents. De la sorte, les apports sont indiqués ci-après pour leurs valeurs nettes à la seule fin de permettre leur totalisation.

5.2 Absence de calcul d'une parité d'échange

La Société Absorbante détenant la totalité des actions de la Société Absorbée, la Fusion sera soumise aux dispositions de l'article L. 236-11 du Code de commerce sous réserve que la Société Absorbante ait continué à détenir la totalité de ces actions jusqu'à la Date de Réalisation de la Fusion.

En conséquence, il ne sera pas procédé à l'échange d'acquisition de la Société Absorbante contre des actions de la Société Absorbée qui disparaît.

Il n'est donc pas procédé à la détermination d'une parité d'échange.

CHAPITRE II - DETERMINATION DES APPORTS-FUSION PAR REFLEX HOLDING A NEOX-IT

M. Stéphane HILLAIRET, ès qualité, agissant au nom et pour le compte de la Société Absorbée, en vue de la Fusion à intervenir entre cette société et la société NEOX-IT, la Société Absorbante, au moyen de l'absorption de la première par la seconde, fait apport ès-qualité, sous les garanties ordinaires et de droit de la toute propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, de la société REFLEX HOLDING, avec les résultats actif et passif des opérations faites depuis le 1er janvier 2025, jusqu'à la Date de Réalisation définitive de la Fusion, sous les conditions suspensives stipulées ci-après, à la société NEOX-IT, ce qui est accepté au nom et pour le compte de cette dernière par la société MACH-R, représentée par son gérant, M. Cyril BAILLY.

Il est entendu que l'énumération ci-après n'a 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 Réalisation, étant précisé :

- que la désignation des actifs apportés par la Société Absorbée à la Société Absorbante, ainsi que du passif pris en charge par cette dernière est, d'un commun accord entre les Parties, établie d'après la consistance des éléments actifs et passifs figurant à l'inventaire de la Société Absorbée au 31 décembre 2024, correspondant à l'évaluation des éléments apportés au 1^{er} janvier 2025, date d'effet fiscale et comptable de la Fusion ;
- et que les résultats de toutes les opérations effectuées par la Société Absorbée depuis le 1^{er} janvier 2025 jusqu'à la Date de Réalisation seront activement et passivement réalisés pour le compte de la Société Absorbante.

ARTICLE 6. DESIGNATION DE L'ACTIF SOCIAL

Au 31 décembre 2024, l'actif de la Société Absorbée comprenait sans que cette énumération puisse être considérée comme limitative, les biens et droits ci-après désignés évalués à leur valeur nette comptable, conformément à l'article 743-1 du Plan Comptable Général issu du règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC 2014-03 du 5 juin 2014 dans sa version consolidée au 1^{er} janvier 2025, à savoir :

a) Les immobilisations incorporelles suivantes :

	Valeur brute	Amort./provisions	Valeur d'apport au 1 ^{er} janvier 2025
Fonds commercial	630 975 €		630 975 €
Autres immobilisations incorporelles	2 232 €		2 232 €

DS

SH

DS

CB

Ces immobilisations incorporelles comprennent le fonds de commerce logiciels PMS de la Société Absorbée, que cette dernière exploite à son siège social et établissement principal.

Ce fonds comprend :

- (i) la clientèle y attachée et l'achalandage dépendant de ce fonds, le nom commercial et le droit de se dire successeur de REFLEX HOLDING les archives techniques et commerciales, les pièces de comptabilité, les registres et en général tous documents quelconques appartenant à REFLEX HOLDING ;
- (ii) les droits d'utilisation exclusif des noms de domaine de la Société Absorbée ;
- (iii) le bénéfice et la charge de toutes autorisations d'exploitation et autres autorisations administratives, permis, habilitations, certifications, qualifications, agréments se rapportant à l'exploitation du fonds ainsi que tous documents administratifs et techniques, tous registres, livres et autres documents comptables, financiers et commerciaux ;
- (iv) le bénéfice et la charge de tous traités, conventions, polices d'assurance et engagements qui auraient pu être conclus ou pris par REFLEX HOLDING en vue de lui permettre l'exploitation du fonds de commerce ci-dessus tant en France qu'à l'étranger, dont ceux nécessitant l'information et/ou l'accord préalable du cocontractant de la Société Absorbée et qui figurent sur l'état ci-annexé à l'**Annexe 3 (i)** des présentes ;
- (v) Les logiciels, telles qu'énoncées dans l'annexe ci-jointe (**Annexe 3 (ii)**) ainsi que les droits d'exploitation nécessaires à leur utilisation ;
- (vi) les droits aux baux et généralement tous droits d'occupation bénéficiant à la Société Absorbée tels que décrits en **Annexe 3 (iii)** aux présentes ainsi, le cas échéant, que le bénéfice et la charge des contrats de sous-location tels qu'énoncés dans cette même annexe ;
- (vii) Le bénéfice et la charge des comptes bancaires tels que transférés par la Société Absorbée à la Société Absorbante avec l'accord des banques concernées et dont la liste figure en **Annexe 3 (iv)** ;
- (viii) Le personnel de la Société Absorbée dont la liste figure en **Annexe 3 (v)** aux présentes (ci-après le « **Personnel Transféré** ») (en ce compris les contrats de travail applicables au Personnel Transféré) ;
- (ix) Le bénéfice des cautionnements et garanties tels que transférés par la Société Apporteuse à la Société Bénéficiaire dont la liste figure en **Annexe 3 (vi)**,
- (x) Les droits de propriété intellectuelle et industrielle détenus par la Société Absorbée dont la liste figure en **Annexe 3 (vii)**.

b) Les immobilisations corporelles suivantes :

	Valeur brute	Amort./provisions	Valeur d'apport au 1 ^{er} janvier 2025
Autres immobilisations corporelles	9 838 €	7 055 €	2 782 €

c) Les immobilisations financières suivantes :

	Valeur brute	Amort./provisions	Valeur d'apport au 1 ^{er} janvier 2025
Autres Participations	1 117 688 €		1 117 688 €
Autres immobilisations financières	1 420 €		1 420 €

CORRESPONDANT à un total d'actif immobilisé d'un montant de..... 1.755.097 €

	Valeur brute	Amort./provisions	Valeur d'apport au 1 ^{er} janvier 2025
TOTAL actif immobilisé	1 762 153€	7 055 €	1 755 097 €

d) Les actifs circulants pour un montant de.....1 013 031 €

	Valeur brute	Amort./provisions	Valeur d'apport au 1 ^{er} janvier 2025
Clients et comptes rattachés	72 994€		72 994€
Autres créances	822 250 €		822 250 €
Disponibilités	101 218 €		101 218€
Charges constatées d'avance	16 569 €		16 569 €
TOTAL actif circulant	1 013 031€		1 013 031€

CORRESPONDANT A UN MONTANT TOTAL DES ACTIFS AU 1^{er} JANVIER 2025

DE..... 2 768 128 €

	Valeur brute	Amort./provisions	Valeur d'apport au 1 ^{er} janvier 2025
TOTAL ACTIF	2 775 183 €	7 055 €	2 768 128 €

DS
SH

DS
CB

D'une manière générale, l'apport à titre de Fusion par REFLEX HOLDING à NEOX-IT comprend l'ensemble des biens et droits ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour, comme aussi au jour de la réalisation définitive de l'apport-fusion, sans aucune exception ni réserve.

ARTICLE 7. PRISE EN CHARGE DU PASSIF

La Société Absorbante prendra en charge et acquittera au lieu et place de la Société Absorbée la totalité du passif de cette dernière.

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.

Au 31 décembre 2024, le passif se compose des éléments suivants :

MONTANT TOTAL DU PASSIF AU 1 ^{er} JANVIER 2025.....	1 098 863€
- Concours bancaires courant pour un montant de	33€
- Emprunts et dettes financières diverses pour un montant de	955 409 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés pour un montant de	42 764€
- Dettes fiscales et sociales pour un montant de	100 656€

Le représentant légal de la Société Absorbée certifie que le montant du passif ci-dessus indiqué tel qu'il ressort des écritures comptables de la Société Absorbée au 31 décembre 2024 est exact et sincère et qu'il n'existe aucun passif non enregistré à cette date. Il certifie, notamment, que la Société Absorbée est en règle à l'égard des organismes de sécurité sociale, allocations familiales, de prévoyance et de retraite et qu'elle a satisfait à toutes ses obligations fiscales, toutes déclarations nécessaires ayant été effectuées dans les délais prévus par les lois et règlements en vigueur.

ARTICLE 8. ACTIF NET APPORTE

Le montant total des actifs de la Société Absorbée
au 1^{er} janvier 2025 s'élève à.....2 768 128 €

Le montant total du passif de la Société Absorbée
au 1^{er} janvier 2025 s'élève à1 098 863 €

EN SORTE QUE LE MONTANT NET DE L'ACTIF NET APPORTE PAR LA SOCIETE ABSORBEE S'ELEVE A.....1 669 265 €

ARTICLE 9. ENGAGEMENTS HORS BILAN

En sus du passif à prendre en charge, la Société Absorbante devra supporter les engagements donnés par la Société Absorbée à la Date de Réalisation et qui, en raison de leur caractère éventuel, sont repris « hors bilan » sous les rubriques ci-après :

- avals, cautions, garanties donnés par l'entreprise ;
- redevances crédit-bail restant à courir le cas échéant ;
- autres engagements donnés par l'entreprise le cas échéant.

Etant observé qu'aucune provision pour charge au titre de pensions et retraites n'est comptabilisée dans les comptes de la Société Absorbée.

Les engagements de retraite ont été évalués à 84.752 euros au 31 décembre 2024.

Le cas échéant, la Société Absorbante sera subrogée dans tous les droits et actions qui pourraient bénéficier à la Société Absorbée résultant des engagements reçus existant à la Date de Réalisation.

CHAPITRE III - DECLARATIONS GENERALES

ARTICLE 10. DECLARATIONS GENERALES

Le représentant légal de REFLEX HOLDING, à savoir M. Stéphane HILLAIRET, déclare :

- que la Société Absorbée est propriétaire de son fonds de commerce pour l'avoir créé et développé depuis son immatriculation ;
- que la Société Absorbée entend transmettre à la Société Absorbante l'intégralité des biens composant son patrimoine social, sans aucune exception ni réserve ;
- qu'en conséquence, ladite société prend l'engagement formel, au cas où se révéleraient ultérieurement des éléments omis dans la désignation ci-dessus, de constater la matérialité de leur transmission par acte complémentaire, étant entendu que toute erreur ou omission ne serait pas susceptible de modifier la valeur nette globale du patrimoine transmis ;
- que les biens de la Société Absorbée ne sont grevés d'aucune inscription quelconque, et en particulier d'aucune inscription de privilège de vendeur ou de créancier nanti, hypothèque ou gage quelconque, ainsi qu'il en résulte de l'état des inscriptions et privilèges figurant en Annexe 4 des présentes ;
- que la Société Absorbée n'a jamais été en état de liquidation de biens, de règlement judiciaire, de liquidation judiciaire, de redressement judiciaire ou de cessation de paiements, de même qu'elle n'a jamais fait l'objet d'un règlement amiable ;
- qu'elle n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet de poursuites pouvant entraver l'exercice de son activité ;
- que son patrimoine n'est menacé d'aucune confiscation ou d'aucune mesure d'expropriation ;

- que les livres de comptabilité, les pièces comptables, archives et dossiers de la Société Absorbée dûment visés seront remis à la Société Absorbante.

ARTICLE 11. DECLARATION SUR LES CONTRATS

M. Stéphane HILLAIRET, ès qualité, engage la Société Absorbée à se substituer la Société Absorbante dans tous ses droits et obligations découlant de l'ensemble des contrats auxquels elle est partie.

Au cas où la transmission de certains contrats serait subordonnée à 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.

ARTICLE 12. DECLARATION SUR LES BAUX

a. Bail 5 rue Robert Schuman

Il a été conclu entre la Société Absorbée, en qualité de preneur à bail, et la société SDT en qualité de Bailleur, un bail commercial 3/6/9 d'une durée de 9 années, à compter du 15 janvier 2024, suivant acte sous seing privé du 15 janvier 2024.

Ce bail est soumis aux dispositions de l'article L 145-5 du Code de commerce et a été accepté et consenti aux conditions particulières suivantes :

Désignation des locaux loués : dans un immeuble situé 5 rue Robert Schuman, à Sainte-Savine (10300), un espace de 250 m², réparti entre bureaux, salle de réunion et zones de stockages.

Destination : exclusivement à l'exercice de toutes activités liées à l'informatique, à la micro-informatique et aux technologies de la communication et aux actes de gestion courante conduit par le « preneur ».

Les adjonctions d'activités connexes ou complémentaires ainsi que l'exercice dans les lieux loués d'une ou plusieurs activités différentes ne seront possibles que dans les conditions fixées aux articles L. 145-47 et L. 145-55 du Code de Commerce.

Durée du bail : neuf années entières et consécutives à compter du 15 janvier 2024.

Loyer : le loyer annuel initial a été fixé à quinze mille quatre-cent-quarante-quatre euros (15.444 €) augmenté de la TVA au taux en vigueur, payable mensuellement d'avance.

Indexation : Le loyer sera réévalué triennalement, et pour la première fois le 15 janvier 2027, en fonction de la variation annuelle, en plus ou en moins, de l'indice national des Loyers Commerciaux. Pour le calcul de cette variation, il est expressément convenu que l'indice de base à prendre en considération sera le dernier indice connu à la date de signature des présentes, soit celui de décembre 2023 pour une valeur de 310,10.

Dépôt de garantie : néant.

Remboursement des charges : En sus du loyer ci-dessus stipulé, le Preneur supportera la taxe d'enlèvement des ordures ménagères, la taxe de balayage, toute nouvelle contribution,

taxe municipale ou autres, sous quelque dénomination que ce soit et pouvant être mises à la charge des locataires conformément aux dispositions de l'article R. 145-35 du code de commerce.

Seront aussi à la charge du Preneur, toutes les prestations et fournitures que les propriétaires sont en droit de récupérer sur les locataires et notamment celles énoncées à l'article 23 de la loi 11° 89- 462 du 06 juillet 1989.

Il est précisé, en outre, que l'impôt foncier afférent aux lieux loués sera contractuellement mis à la charge exclusive du PRENEUR qui le remboursera au Bailleur, à première demande, au vu d'une copie de l'avis de mise en recouvrement.

En outre, le Preneur paiera les contributions personnelles, mobilières, contribution économique territoriale (CET) et taxes locatives et autres de toute nature le concernant personnellement ou relatives à son activité, auxquelles les locataires sont ou pourront être assujettis en vertu de l'article R.145-35 du code de commerce.

Il devra satisfaire à toutes les charges de ville et règlements sanitaires, de voirie, d'hygiène, de salubrité ou de police, ainsi qu'à celles qui pourraient être imposés par tous plans d'urbanisme ou d'aménagement, à l'exception des redevances dont le redevable légal est le Bailleur et qui ne sont pas liées à l'usage du local ou de l'immeuble ou à un service dont le locataire bénéficie directement ou indirectement, de manière que celui-ci ne puisse jamais être inquiété ou recherché à ce sujet.

Il fera son affaire personnelle de tous les contrats d'abonnement à l'eau, au gaz, à l'électricité ou autres qui auraient pu être souscrits par le Bailleur ou le précédent occupant. Toutefois, il ne pourra prétendre à aucune diminution de loyer ou indemnité en cas de suppression temporaire ou réduction des services collectifs notamment pour l'eau, le gaz, l'électricité, le téléphone.

Charges et conditions :

Le Preneur devra restituer les lieux loués dans le même état que celui où ils se trouvaient le jour de l'entrée en jouissance. Il supportera toutes les réparations visées aux articles 1754, 1719, 2ème alinéa, 605 du Code civil, à l'exception de celles visées à l'article 606 du Code Civil, lesquelles seront à la charge du Bailleur.

Il est expressément convenu entre les parties qu'il appartiendra au Bailleur d'installer et d'entretenir un système de chauffage adapté aux besoins du Preneur, et de garantir que le fonctionnement de ces installations permet d'assurer des conditions de travail convenables dans les lieux loués.

Clause afférant à la cession et sous location :

Cession : Le Preneur ne pourra céder son droit au présent bail sauf à un acquéreur de son fonds de commerce. En cas de cession du fonds de commerce, le cédant restera personnellement responsable avec son cessionnaire et tous successeurs successifs de celui-ci, tant du paiement du loyer que de l'exécution des charges et conditions du bail, étant convenu que le PRENEUR et tous successeurs éventuels seront tous solidaires entre eux, et que chaque acte de cession ne pourra être consenti que par acte d'avocat, acte authentique ou acte sous seing privé rédigé par au moins un avocat, en présence du Bailleur ou celui-ci dûment appelé, et un exemplaire de chaque cession sera remis sans frais, au Bailleur.

DS DS
SH CB

Sous-location : Le Bailleur autorise le Preneur à sous-louer les biens loués à toute filiale et société contrôlée par, sous contrôle commun avec, ou contrôlant le Preneur au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce.

Le Bailleur autorise également le Preneur à domicilier au sein des biens loués toute filiale et société contrôlée par, sous contrôle commun avec, ou contrôlant le Preneur au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce.

Cette autorisation de sous-location et domiciliation n'exonère pas le Preneur de notifier au Bailleur la sous-location ou domiciliation, et le Preneur restera responsable solidairement avec les sous-locataires à l'égard du Bailleur, de l'exécution de toutes les charges et conditions du présent bail.

Clause résolutoire :

Il est expressément convenu qu'à défaut de paiement d'un seul terme à son échéance exacte ou d'exécution d'une seule de ses clauses et un mois après un simple commandement de payer ou une sommation d'exécuter, rappelant la présente clause et resté infructueux, le présent bail sera résilié de plein droit si bon semble au BAILLEUR, sans qu'il soit besoin de former aucune demande en justice. Dans cette hypothèse, comme en cas de résiliation pour une quelconque cause imputable au PRENEUR, ce dernier devra au BAILLEUR une somme correspondant à trois mois de loyer à titre de premiers dommages-intérêts ; cette somme s'imputera s'il y a lieu, sur le dépôt de garantie.

Dans le cas où le Preneur ou tout occupant de son chef se refuserait à évacuer les lieux, l'expulsion pourra avoir lieu sans délai, sur simple ordonnance de référé rendue par le Président du Tribunal de Grande instance de la situation des biens.

Il est expressément convenu qu'en cas de destruction partielle ou totale des locaux, par un événement indépendant de la volonté du Bailleur ou du Preneur, rendant impossible toute activité du Preneur dans les locaux, le présent bail sera résilié de plein droit et sans indemnité.

La Société Absorbée dispense la Société Absorbante de plus amples déclarations relatives audit bail, déclarant parfaitement le connaître pour en avoir reçu copie, dès avant les présentes.

Le représentant de la Société Absorbée déclare :

- qu'il n'est dû pour ce bail, aucun arriéré de loyer ou de charges qu'aucune sous-location ou droit d'occupation quelconque n'a été consenti, même au-devant des lieux loués ;
- qu'aucune sommation d'exécuter quelconques charges et conditions du bail, ni aucun congé ou dénonciation du droit à la location n'a été délivré par le Bailleur, avec lequel il n'existe aucun différend ;
- qu'aucune modification notable des éléments déterminant la valeur locative, au sens de l'article L 145-34 du Code de Commerce, n'est intervenue depuis le début du bail ;
- qu'il a effectué l'ensemble des travaux d'entretien ou autres mis à sa charge et que tous les travaux qu'il a pu effectuer l'ont été avec l'autorisation du propriétaire et conformes à celle-ci ;
- qu'il n'existe aucun accord particulier ou dérogatoire au droit commun convenu avec le propriétaire, et différent des conditions mentionnées ci-avant.

b. Opposabilité de la Fusion aux bailleurs

La transmission des baux dont la liste figure à l'**Annexe 3 (iii)** étant effectuée par voie de fusion, conformément à l'article L. 145-16 du Code de commerce, la Société Absorbante sera, nonobstant toutes stipulations contraires, substituée à la Société Absorbée au profit de laquelle les baux ci-dessus visés ont été consentis, cette substitution à la Société Absorbée ayant lieu dans tous les droits et obligations découlant de ces baux.

Ces dispositions seront portées, par lettre, à la connaissance des bailleurs intéressés, dès la signature du présent traité et en tout état de cause avant la Date de Réalisation.

Comme conséquence des dispositions légales rappelées ci-dessus, le représentant légal de NEOX-IT engage expressément NEOX-IT à se substituer en totalité à REFLEX HOLDING pour l'exécution des obligations incombant à cette dernière, notamment pour le paiement des loyers et la constitution le cas échéant, d'un cautionnement bancaire ou autres garanties prévues auxdits baux.

c. Droit de préemption sur les baux commerciaux et le fonds de commerce

L'opération de Fusion objet des présentes a pour conséquence la transmission universelle de la totalité du patrimoine de la Société Absorbée à la Société Absorbante.

Le fonds de commerce ainsi que les baux transférés à la Société Absorbante faisant partie de l'actif de la Société Absorbée ne font pas l'objet d'une aliénation isolée, mais d'une transmission universelle du patrimoine de la Société Absorbée au profit de la Société Absorbante dans le cadre de la présente opération de fusion.

Dès lors, l'apport des baux et du fonds de commerce de la Société Absorbée à la Société Absorbante n'est pas soumis au droit de préemption des communes institué par l'article L. 214-1 du Code de l'urbanisme applicable aux aliénations à titre onéreux.

ARTICLE 13. DECLARATIONS SUR LES BIENS IMMOBILIERS

La Société Absorbée n'est propriétaire d'aucun actif immobilier.

DS SH DS CB

CHAPITRE IV - CONDITIONS DE LA FUSION

ARTICLE 14. PROPRIETE ET JOUISSANCE DES APPORTS

- a) La Société Absorbante aura la propriété et prendra possession des biens et droits de la Société Absorbée en ce compris ceux qui auraient été omis, soit aux présentes, soit dans la comptabilité de cette société, à compter de la Date de Réalisation.

Ainsi qu'il a déjà été indiqué, le patrimoine de la Société Absorbée devant être dévolu dans l'état où il se trouvera à la Date de Réalisation, toutes les opérations actives et passives dont les biens transmis auront pu faire l'objet entre le 1^{er} janvier 2025 et la Date de Réalisation seront considérées de plein droit comme ayant été faites pour le compte exclusif et aux risques de la Société Absorbante.

- b) 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'enregistrement occasionnées par la dissolution de la Société Absorbée seront transmis à la Société Absorbante. Il est précisé :

- 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 au 1^{er} janvier 2025 et qui auraient été omises dans la comptabilité de la Société Absorbée ;
- 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 ;
- et 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.

Il est rappelé qu'en application de l'article L 236-11 du Code de commerce, il n'y a pas lieu à approbation de la Fusion par les associés desdites sociétés, mais qu'un ou plusieurs associés de la société absorbante représentant au moins 5% du capital peut demander en justice la désignation d'un mandataire aux fins de convoquer les associés de la société absorbante en vue de statuer sur le projet de Fusion.

Toutefois, en application des dispositions statutaires des sociétés parties à l'opération et des règles spécifiques régissant les sociétés par actions simplifiée, il est convenu de soumettre la présente Fusion à l'approbation de la collectivité des associés.

Par suite, la Société Absorbante sera propriétaire des éléments d'actif et de passif apportées par la Société Absorbée, à la Date de Réalisation (tel que ce terme est défini à l'article 19 ci-après).

En conséquence, les Parties conviennent que la Fusion, objet des présentes, sera réalisée à la Date de Réalisation de la Fusion, sous réserve que :

- La publicité prescrite par l'article R 236-2 alinéa 2 du Code de commerce ait été réalisée un (1) mois avant cette date,

- Les conditions suspensives visées à l'article 19 aient été levées ou, le cas échéant, que les sociétés parties aient renoncé à toute ou partie de ces dernières.

Ainsi qu'il a été exposé ci-dessus, la Fusion aura un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2025.

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

ARTICLE 15. CHARGES ET CONDITIONS GENERALES DE LA FUSION

Les présents apports sont faits sous les charges et conditions ordinaires et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que les sociétés concernées par l'opération s'obligent à accomplir et exécuter, savoir :

15.1. Au regard de la Société Absorbée

- Jusqu'à la Date de Réalisation, la Société Absorbée s'oblige à gérer les biens et droits apportés avec les mêmes principes, règles et conditions que par le passé et s'interdit formellement - si ce n'est avec l'agrément de la Société Absorbante - d'accomplir aucun acte de disposition relatif aux biens apportés et de signer aucun accord, traité ou engagement quelconque les concernant sortant du cadre de la gestion courante, et en particulier de contracter aucun emprunt, sous quelque forme que ce soit et de ne consentir aucune sûreté sur les biens apportés.

Le représentant de la Société Absorbée déclare en outre, que depuis le 1^{er} janvier 2025 et jusqu'à ce jour, la Société Absorbée a été gérée dans le même esprit et selon les mêmes méthodes qu'au cours des exercices précédents et qu'elle n'a réalisé que des opérations courantes rentrant dans le cadre de son activité habituelle.

Il est précisé que l'engagement pris ci-avant ne saurait de quelque manière que ce soit faire obstacle aux opérations de reclassement de titres intra-groupe et plus largement, aux différentes de restructuration autorisées par le Comité Stratégique de la Société Absorbante dans le cadre des Autres Fusions PMS.

- Dans le cas où la transmission de certains contrats ou de certains biens serait subordonnée à 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 et en temps utile, toute notification, notamment celles nécessitées par l'existence éventuelle de droits de préemption et toutes démarches auprès de toutes administrations qui seraient nécessaires pour la transmission des éventuels immeubles dont elle serait propriétaire à la Date de Réalisation.

Si le titulaire d'un droit de préemption exerçait son droit, à l'occasion de la Fusion, celle-ci ne serait pas remise en cause et la Société Absorbante aurait droit au prix quelle que soit la différence en plus ou en moins entre ce prix et l'évaluation donnée au bien préempté pour l'opération de fusion.

Il est précisé à cet égard, qu'à la date des présentes, la Société Absorbée n'a pas de bien immobilier.

- c) Le représentant de la Société Absorbée, ès qualité, oblige la société qu'il représente à remettre et à livrer à la Société Absorbante aussitôt après la réalisation définitive de la fusion, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

Notamment, après réalisation de la Fusion, le représentant de la Société Absorbée devra, à première demande et aux frais de la Société Absorbante, fournir à cette dernière tous renseignements, concours, signatures et justifications qui pourraient être nécessaires en vue de la transmission des biens compris dans le patrimoine de la Société Absorbée et de l'accomplissement de toutes formalités nécessaires.

Le représentant de la Société Absorbée s'oblige enfin et oblige la Société Absorbée à faire établir, à première réquisition de la Société Absorbante tous actes complétifs, réitératifs ou confirmatifs des présents apports.

- d) Le représentant de la Société Absorbée oblige la société qu'il représente à faire tout ce qui sera nécessaire pour permettre à la Société Absorbante d'obtenir le transfert à son profit et le maintien aux mêmes conditions, après réalisation définitive de la fusion, des prêts accordés à la Société Absorbée.
- e) Le représentant de la Société Absorbée déclare désister purement et simplement la Société Absorbée 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.

15.2. Au regard de la Société Absorbante

- a) La Société Absorbante prendra les biens et droits transmis et notamment le fonds de commerce relatif de la Société Absorbée à elle apporté dans leur consistance et leur état à la Date de Réalisation sans pouvoir exercer quelque recours que ce soit ni demander aucune indemnité pour quelque cause que ce soit, contre la Société Absorbée, notamment pour vices de construction, dégradation des immeubles, mitoyennetés, mauvais état du sol ou du sous-sol, pour usure ou mauvais état du matériel et des objets mobiliers, erreur dans les désignations ou dans les contenances, quelle que soit la différence, l'insolvabilité des débiteurs ou toute autre cause.

La Société Absorbante bénéficiera de toutes subventions, primes, aides, etc. qui ont pu ou pourront être allouées à la Société Absorbée.

Elle accomplira toutes les formalités qui seraient nécessaires à l'effet de régulariser la transmission à son profit des biens et droits composant le patrimoine de la Société Absorbée, et de rendre cette transmission opposable aux tiers.

- b) 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.
- c) La Société Absorbante sera débitrice des créanciers de la Société Absorbée aux lieux et place de celle-ci sans qu'il en résulte novation à l'égard des créanciers. Ces créanciers ainsi que ceux de la Société Absorbante dont la créance est antérieure à la publicité donnée au

projet de fusion pourront faire opposition dans le délai de trente (30) jours à compter de la publication de ce Traité de Fusion.

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. Au cas où il serait fait des oppositions par des créanciers, conformément aux articles L 236-15 et R 236-11 du Code de commerce, la Société Absorbante devra faire son affaire d'obtenir la mainlevée de ces oppositions.

La Société Absorbante supportera en particulier tous impôts, primes d'assurances, contributions, loyers, taxes, etc., ainsi que toutes les charges quelconques ordinaires ou extraordinaires qui grèvent ou pourront grever les biens transmis ou sont inhérents à leur propriété ou leur exploitation.

La Société Absorbante fera également son affaire personnelle aux lieu et place de la Société Absorbée, sans recours contre cette dernière pour quelque cause que ce soit, de l'exécution ou de la résiliation à ses frais, risques et périls de tous accords, traités, contrats, marchés ou engagements quelconques qui auront pu être souscrits par la Société Absorbée avec des tiers relativement à l'exploitation des biens et droits à elle transmis à la Date de Réalisation.

Elle exécutera à compter de la même date toutes polices d'assurance contre l'incendie, les accidents et autres risques et tous abonnements quelconques.

- d) La Société Absorbante se conformera aux lois, décrets et arrêtés, règlements et usages concernant l'exploitation transmise et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.
- e) La Société Absorbante sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances de la Société Absorbée à elle transmises à la Date de Réalisation.
- f) La Société Absorbante supportera et acquittera, à compter de la Date de Réalisation, tous les impôts, contributions, taxes, primes et cotisations d'assurance, redevances d'abonnement, ainsi que toutes autres charges de toute nature, ordinaires ou extraordinaires, qui sont ou seront inhérents à l'exploitation des biens et droits à elle transmis à la Date de Réalisation.
- g) 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.
- h) Le cas échéant, la Société Absorbante devra faire son affaire personnelle des investissements à effectuer au titre de la participation des employeurs à l'effort de construction, en ce qui concerne les salaires payés par la Société Absorbée pour la période écoulée depuis la réalisation des derniers investissements obligatoires. Toutefois, il est précisé ici que la Société Absorbée n'est pas assujettie à ladite taxe à la date des présentes.

15.3. Contrats de travail

En application de l'article L. 1224-1 du Code du travail, les contrats de travail en cours avec le Personnel Transféré se poursuivront avec la Société Absorbante.

La Société Absorbée s'engage à transférer à la Société Absorbante le montant des provisions et engagements hors bilan constitués en matière d'indemnités de fin de carrière et correspondant aux droits acquis à la Date de Réalisation par le Personnel Transféré. La Société Absorbante fera son affaire du règlement de la quote-part pro rata temporis de toutes indemnités correspondantes pouvant être dues au Personnel Transféré s'y rapportant ainsi que de toutes primes, congés payés et charges sociales, droit à participation sur les résultats sans pouvoir en demander le remboursement à la Société Absorbée.

A toute fin utile, il est précisé que les engagements en matière de pensions et retraites du Personnel Transféré ont été évalués à 84.752 euros au 31 décembre 2024.

15.4 Conditions particulières - Régime fiscal

Les Sociétés Absorbée et Absorbante déclare, chacune en ce qui les concerne :

- qu'elles ont leur siège social en France et sont soumises à l'impôt sur les sociétés ;
- que ces sociétés entendent placer l'opération de fusion sous les régimes fiscaux de faveur édictés par l'article 816 du Code Général des Impôts en matière de droits d'enregistrement, et par l'article 210-A du Code Général des Impôts en matière d'impôt sur les sociétés.

En conséquence, les options et engagements relatifs au présent Traité de Fusion s'établissent ainsi qu'il suit :

a) Enregistrement

La formalité de l'enregistrement sera effectuée gratuitement, en application de l'article 816 du Code Général des Impôts.

b) Impôts directs – effet rétroactif fiscal - Régime de faveur (article 210 A du Code général des impôts)

Les Parties rappellent en outre qu'elles ont décidé de conférer à la Fusion un effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2025.

En conséquence, les résultats bénéficiaires et déficitaires produits depuis cette date par l'exploitation de la Société Absorbée seront englobés dans les résultats imposables de la Société Absorbante.

En matière d'impôt sur les sociétés, les Parties déclarent placer la présente fusion sous le bénéfice des dispositions de l'article 210 A du Code Général des Impôts.

En conséquence, la Société Absorbante prend l'engagement :

- a) de reprendre à son passif les provisions de la Société Absorbée dont l'imposition est différée et qui ne deviennent pas sans objet du fait de la fusion et la réserve spéciale où la Société Absorbée a porté les plus-values à long terme soumises antérieurement au taux réduit de 10%, de 15%, de 18%, de 19% ou de 25% ainsi que la réserve où ont été portées les

provisions pour fluctuation des cours en application du sixième alinéa du 5° du 1 de l'article 39 du Code Général des Impôts ;

- b) de se substituer, le cas échéant, à la Société Absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière ;
- c) de calculer les plus-values ultérieurement réalisées à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables qui lui sont apportées d'après la valeur que ces immobilisations avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;
- d) à réintégrer, par parts égales, dans ses bénéfices soumis à l'impôt sur les sociétés dans les délais et conditions fixés à l'article 210 A-3. d. du Code général des impôts, les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables. Toutefois, la cession d'un des biens amortissables apportés entraîne l'imposition immédiate de la fraction de la plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée. 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 l'apport.

A compter de l'exercice au cours duquel la Société Absorbante déduit de son résultat imposable, en application du troisième alinéa du 2° du 1 de l'article 39, l'amortissement d'un fonds commercial pratiqué en comptabilité, ce fonds relève de l'article 210 A-3. d. du Code général des impôts. Lorsqu'il ne donne pas lieu à un amortissement déduit du résultat imposable, le fonds commercial reçu relève du c dudit article 210 A-3 ;

- e) à inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations ou que les biens qui leur sont assimilés en application des dispositions du 5 et 6 de l'article 210 A du Code général des impôts, pour la valeur que ces éléments avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ou, à défaut, de comprendre dans les résultats de l'exercice de fusion le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal, dans les écritures de la Société Absorbée ;
- f) la présente fusion étant réalisée à la valeur nette comptable, et conformément à la doctrine administrative exprimée dans le BOFIP référencé BOI-IS-FUS-30-20, la Société Absorbante s'engage :
 - à inscrire à son bilan les écritures comptables de la Société Absorbée (valeur d'origine, amortissements, dépréciations) et à 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 ;
 - poursuivre, le cas échéant, la réintégration échelonnée des subventions d'équipement finançant les immobilisations apportées par la Société Absorbée, conformément à l'article 42 septies du Code général des impôts,
 - joindre à ses déclarations de résultats ultérieurs, l'état de suivi visé à l'article 38 quindecies de l'annexe III au Code Général des Impôts et à tenir le registre des plus-values en report sur les éléments non amortissables, prévu à l'article 54 septies II au Code Général des Impôts.

Conformément aux dispositions de l'article 54 septies du Code Général des Impôts, l'état de suivi des plus-values sera également joint à la liasse fiscale qui sera déposée par la Société Absorbée dans les 60 jours de la publication dans un journal d'annonces légales de la dissolution de cette société par l'effet de la présente Fusion.

La Société Absorbée établira dans un délai de quarante-cinq jours suivant la date de réalisation de la fusion, une déclaration de cessation d'activité prévue à l'article 201 du Code général des impôts.

Enfin, ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, l'opération prenant effet entre les Parties rétroactivement au 1^{er} janvier 2025, les résultats de la Société Absorbée seront compris à compter de cette date dans le résultat de la Société Absorbante.

Enfin, la Société Absorbante déclare se substituer dans tous les engagements qu'aurait pu prendre la Société Absorbée à l'occasion d'opérations antérieures de fusion, d'apports partiels d'actifs, scissions ou de dissolution sans liquidation soumis aux dispositions des articles 210-0 A à 210 C du Code général des impôts et qui se rapporteraient à des éléments transmis au titre de la présente Fusion ou les actions de la Société Absorbée.

En tant que de besoin, NEOX-IT, Société Absorbante déclare opter pour le régime dérogatoire prévu à l'article 42 septies du Code général des impôts en matière d'imposition étalée des fractions de subventions d'équipements non imposées chez la Société Absorbée.

c) Déclaration relative à la taxe sur la valeur ajoutée

Les Parties déclarent soumettre la présente opération aux règles définies à l'article 257 bis du Code Général des Impôts. Par conséquent les apports d'immeubles, de biens meubles incorporels, de biens mobiliers d'investissements et de marchandises sont dispensés de TVA. Conformément aux dispositions légales susvisées, commentées au BOI-TVA-CHAMP-10-10-50-10, la société absorbante continuera la personne de la société absorbée notamment à raison des régularisations de la taxe déduite par celle-ci.

En outre, la Société Absorbante continuera la personne de la Société Absorbée pour l'application des articles 266 1-e, 268 et 297 A du Code général des impôts pour les opérations taxables sur marge.

En cas de crédit de TVA déductible dont dispose la Société Absorbée, la Société Absorbée pourra demander le remboursement du crédit de taxe déductible dont est titulaire la Société Absorbée, en application du BOI-TVA-DED-50-20-20 n°130.

d) Opérations antérieures

Plus généralement, la Société Absorbante reprend le bénéfice et/ou la charge de tous engagements d'ordre fiscal qui auraient pu être antérieurement souscrits 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.

e) Autres taxes

La rétroactivité de la Fusion étant sans effet en matière de contribution économique territoriale, la Société Absorbée reste redevable de la contribution économique territoriale due au titre de l'année de réalisation de la Fusion.

En vertu du principe selon lequel la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) est due pour l'année entière par le redevable qui exerce une activité imposable au 1er janvier, la Société Absorbée demeurera, le cas échéant redevable de la CFE pour l'année 2025. La Société

Absorbante signalera à l'administration fiscale le changement d'exploitant au plus tard le 31 décembre de l'année de la Fusion.

De plus, la Société Absorbée sera redevable de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) pour la valeur ajoutée produite depuis l'ouverture de l'exercice fiscal en cours à la date de réalisation de la Fusion. Le cas échéant, la Société Absorbée déposera dans les 60 jours suivant la réalisation de la Fusion, une déclaration CVAE pour l'exercice fiscal en cours et procédera au paiement du montant de cotisation correspondant.

f) Participation à l'effort de construction

La Société Absorbée n'est pas assujettie à la participation de l'employeur à l'effort de construction.

g) Participation des employeurs à la formation professionnelle continue et taxe d'apprentissage

La Société Absorbante sera subrogée dans tous les droits et obligations de la Société Absorbée au titre de la participation des employeurs au financement de la formation professionnelle continue, taxe d'apprentissage et contribution sociale de solidarité des entreprises.

h) Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

La Société Absorbante fera figurer au passif de son bilan la réserve spéciale de participation correspondant aux droits des salariés liés à l'activité transférée (BOI-BIC-PTP-10-20-20 n°70), si toutefois une telle réserve devait exister.

i) Subrogation générale

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

CHAPITRE V – REMUNERATION DE LA FUSION – ABSENCE D'AUGMENTATION DE CAPITAL DE LA SOCIETE ABSORBANTE – MALI DE FUSION

ARTICLE 16. REMUNERATION DE LA FUSION, ABSENCE D'AUGMENTATION DE CAPITAL ET MALI DE FUSION

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3, II du Code de commerce et dès lors que la Société Absorbante détient et détiendra, au jour du dépôt au greffe du Tribunal des Activités Economiques du présent Traité, de Fusion la totalité des actions représentant la totalité du capital de la Société Absorbée, il ne sera pas procédé à l'échange des actions de la Société Absorbée contre des actions de la Société Absorbante.

Il n'y aura donc pas lieu à émission d'actions de la Société Absorbante contre les actions de la Société Absorbée, ni à augmentation du capital de la Société Absorbante.

En conséquence, il n'y a pas lieu à déterminer un rapport d'échange.

L'estimation totale des biens et droits apportés s'élève à la somme de 2 768 128 euros.
Le passif pris en charge par NEOX-IT au titre de la Fusion s'élève quant à lui à 1 098 863 euros

La valeur nette des biens apportés s'élèvent donc à 1 669 265 euros

NEOX-IT étant propriétaire de la totalité des actions de REFLEX HOLDING, et ne pouvant devenir propriétaire de ses propres actions, le représentant de NEOX-IT (Société Absorbante) déclare que NEOX-IT renoncera, si la Fusion se réalise, à exercer ses droits du fait de cette réalisation, en sa qualité d'associé unique de la Société Absorbée.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés, soit 1 669 265 euros, et la valeur des 6.002 actions de REFLEX HOLDING dont elle est propriétaire à la date d'acquisition desdits titres, compte tenu de l'acquisition, soit 3.690.389,72 euros, différence par conséquent égale à - 2.021.124,72 euros, constitue un mali technique de fusion dit « théorique ».

Toutefois, il est rappelé que parallèlement aux présentes, la société COSIUM (précédent propriétaire des actions de REFLEX HOLDING) envisage de fusionner avec NEOX IT, la Société Absorbante, par voie de fusion absorption.

Or, la société COSIUM détient à son actif, au 1^{er} janvier 2025, les titres de la Société Absorbée pour une valeur nette comptable de 2.449.062 euros.

Par suite, sous réserve de la réalisation définitive de la fusion absorption de COSIUM par NEOX-IT un instant de raison avant la réalisation de la présente Fusion, et afin de refléter la réalité économique et comptable de ces opérations de fusion, la détermination du boni ou mali de fusion doit s'apprécier par rapport à la valeur comptable des titres REFLEX HOLDING au 1^{er} janvier 2025. Par suite, la différence entre la valeur nette des biens et droits apportés, soit 1 669 265 euros, et la valeur comptable des 6.002 actions de REFLEX HOLDING au 1^{er} janvier 2025, soit 2.449.062 euros, différence par conséquent égale à -480.334 euros, constitue le mali de fusion réel.

Ce mali est analysé comme étant un mali technique, devant être inscrit en immobilisation incorporelles dans un sous-compte « mali de fusion » (sous-compte 207)

CHAPITRE IV - DISSOLUTION DE LA SOCIETE ABSORBEE

ARTICLE 17. DISSOLUTION DE REFLEX HOLDING

Conformément à l'article L. 236-3 du Code de commerce, la réalisation de la fusion-absorption de la Société Absorbée par la Société Absorbante entraînera la dissolution de plein droit sans liquidation de la Société Absorbée et la transmission universelle de son patrimoine à la Société Absorbante.

CHAPITRE V – DECLARATIONS DIVERSES

ARTICLE 18. DECLARATIONS FAITES AU NOM DE LA SOCIETE ABSORBANTE

Le représentant de la Société Absorbante déclare qu'il sera proposé à l'assemblée générale extraordinaire de NEOX-IT :

- de décider la modification de l'objet social de la société NEOX-IT afin d'inclure spécifiquement l'activité logiciels PMS.

CHAPITRE VI – REALISATION DE LA FUSION

ARTICLE 19. CONDITIONS SUSPENSIVES

La Fusion objet du présent projet de Traité de Fusion est soumise à la réalisation des conditions suspensives suivantes :

- a) L'accord des prêteurs de NEOX-IT au titre de la présente Fusion et plus généralement de la fusion de l'activité logiciels PMS (en ce inclus les Autres Fusions PMS), en application du Contrat de Crédits en date du 21 juillet 2022, tel qu'amendé par l'avenant n°1 du 6 décembre 2022,
- b) Réalisation des Fusions du Groupe REFLEX
- c) L'approbation de la fusion par l'associé unique de la Société Absorbée, y inclus l'approbation de la dissolution sans liquidation de la Société Absorbée et la transmission universelle de son patrimoine,
- d) L'approbation de la Fusion par l'assemblée générale extraordinaire des associés de la Société Absorbante.

La présente Fusion et la dissolution de la Société Absorbée qui en résulte seront définitivement réalisées à une date intervenant le jour de la réalisation de la dernière des conditions suspensives susvisées (la « **Date de Réalisation** »), laquelle devra intervenir en tout état de cause à l'issue de l'expiration du délai d'opposition des créanciers et, sauf accord contraire écrit des Sociétés Participantes, au plus tard le 31 décembre 2025, avec un objectif de réalisation au 1^{er} décembre 2025.

À défaut de levée desdites conditions suspensives au plus tard le 31 décembre 2025 et à moins que les parties n'en décident autrement, le présent Traité pourrait être considéré comme nul et non avenu à la demande formulée par l'une ou l'autre des Parties, notifiée à l'autre Partie par lettre recommandée avec demande d'avis de réception ou par lettre remise en main propre, sans qu'il y ait lieu à paiement d'aucune indemnité de part ni d'autre.

CHAPITRE VII - FORMALITES DE PUBLICITE – DESISTEMENT - FRAIS ET DROITS - ELECTION DE DOMICILE - POUVOIRS POUR LES FORMALITES

ARTICLE 20. FORMALITES DE PUBLICITE

Le présent Traité de Fusion sera publié conformément au Code de commerce et de telle sorte que le délai accordé aux créanciers pour former opposition à la suite de cette publicité soit expiré avant la Date de Réalisation. Les oppositions seront le cas échéant portées devant le tribunal des activités économiques compétent qui en réglera le sort.

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, en ce inclus, non limitativement, auprès de l'Institut National de Propriété Intellectuelle, de l'Organisation Mondiale de la Propriété Intellectuelle, de l'Office de l'Union Européenne pour la propriété intellectuelle.

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

ARTICLE 21. DESISTEMENT

Le représentant de la Société Absorbée déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société sur les biens ci-dessus 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.

ARTICLE 22. REMISE DE TITRES

Il sera remis lors de la réalisation définitive de la fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatif 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 REFLEXHOLDING à NEOX-IT.

ARTICLE 23. FRAIS ET DROITS

Les frais, droits et honoraires des présentes et ceux de leur réalisation seront supportés par la Société Absorbante.

ARTICLE 24. ELECTION DE DOMICILE

Pour l'exécution des présentes et des actes ou procès-verbaux qui en seront la suite ou la conséquence, les Parties font élection de domicile chacune en leur siège social respectif.

ARTICLE 25. POUVOIRS POUR LES FORMALITES

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, pour effectuer tous dépôts, mentions ou publications où besoin sera et notamment en vue du dépôt au greffe du tribunal des activités économiques.

 

ARTICLE 26. AUTONOMIE DES DISPOSITIONS

Si un tribunal compétent juge qu'une disposition du présent Traité est invalide, illégale ou inopposable, les autres dispositions du Traité resteront en vigueur, si les termes et conditions essentiels du présent Traité concernant chaque Partie restent valides, contraignants et opposables. Les Parties s'efforceront raisonnablement de remplacer la disposition invalide ou inopposable par une nouvelle disposition valide, légale et opposable dont l'effet devra être aussi proche que possible de l'effet souhaité dans la disposition jugée invalide, illégale ou inopposable.

ARTICLE 27. INTEGRALITE DE L'ACCORD

Le présent Traité de Fusion constitue l'accord définitif, exhaustif et exclusif entre les Parties, concernant l'objet des présentes.

ARTICLE 28. AVENANTS

Le présent Traité de Fusion ne peut être modifié et complété qu'au moyen d'un document écrit signé pour le compte de chacune des Parties aux présentes.

ARTICLE 29. SIGNATURES ELECTRONIQUES

Le Traité de Fusion et ses annexes sont signés par voie électronique conformément à l'article 1366 du Code civil.

Chaque Partie reconnaît qu'elle a reçu toutes les informations requises pour la signature électronique du Traité de Fusion et qu'elle a signé le Traité de Fusion par voie électronique en toute connaissance de la technologie utilisée, et renonce par conséquent à toute réclamation et/ou action en justice afin de remettre en cause la fiabilité de ce système de signature électronique et/ou son intention de conclure le Traité de Fusion. En outre, conformément aux dispositions de l'article 1375 du Code civil, l'obligation de remise d'un exemplaire original papier à chacune des Parties n'est pas nécessaire comme preuve des engagements et obligations de chaque Partie à cet accord. La remise d'une copie électronique du Traité de Fusion à chacune des Parties constitue une preuve suffisante et irréfutable des engagements et obligations de chaque Partie.

Les Parties s'entendent pour désigner la ville de Versailles (France) comme lieu de signature du Traité de Fusion et acceptent que le Traité de Fusion soit conclu par voie électronique, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, par l'intermédiaire de la plateforme Docusign, ainsi que le reconnaît et l'accepte chacun des signataires.

15 octobre 2025 | 14:46 CDT

15 octobre 2025 | 16:40 CEST

DocuSigned by:
Cyril Bailly
B67E50DF5A994A3...

DocuSigned by:
Stéphane HILLAIRET
EF761C48C5ED46F...

NEOX-IT
Société Absorbante
Représentée par MACH-R
Elle-même par : M. Cyril BAILLY

REFLEX HOLDING
Société Absorbée
Représentée par : M. Stéphane HILLAIRET