

Duplicata

## RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE CAEN

PLACE GAMBETTA - BP 555  
14037 CAEN CEDEX  
TEL : 02.31.85.40.00  
TELECOPIE : 02.31.79.16.19

S.F.P.L

BP 3103  
23 AVENUE DE VERDUN  
14019 CAEN CEDEX 2

V/REF :

N/REF : 88 B 225 / 2002-A-3725

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CAEN CERTIFIE  
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 29/11/2002, SOUS LE NUMERO 2002-A-3725,  
PROJET DE FUSION PAR ABSORPTION DES SOCIETES MERELAC ET SOMEDIAL  
PAR LA SOCIETE GENEDIS  
Acte S.S.P. en date du 21/11/2002

CONCERNANT LA SOCIETE

GENEDIS  
Société par actions simplifiée  
RTE DE PARIS  
MONDEVILLE  
14120 MONDEVILLE

R.C.S. CAEN 345 130 512 (88 B 225)

LE GREFFIER



**PROJET DE FUSION PAR ABSORPTION  
DES SOCIETES MERELAC ET SOMEDIAL  
PAR LA SOCIETE GENEDIS**

**LES SOUSSIGNEES**

**- GENEDIS,**

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.660.000 euros, dont le siège social est à MONDEVILLE (14120) – Z.I. Route de Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de CAEN sous le numéro 345 130 512,

Représentée par Mademoiselle Carine ZIMOLONG, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Ci-après désignée **GENEDIS** ou la **société absorbante**,

**De première part,**

**- MERELAC,**

Société par Actions simplifiée au capital de 40.000 Euros, dont le siège social est à MONDEVILLE (14120) ZI Route de Paris, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de CAEN sous le numéro 391 042 736,

Représentée par Monsieur Jean-Claude LE NECHET, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Ci-après désignée **MERELAC** ou la **société absorbée**,

**De deuxième part,**

**- SOMEDIAL,**

Société par Actions Simplifiée au capital de 48.000 Euros, dont le siège social est à MONDEVILLE (14120) ZI Route de Paris, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de CAEN sous le numéro 353 717 333,

Représentée par Monsieur Jean-Claude LE NECHET, ayant tous pouvoirs à l'effet des présentes,

Ci-après désignée **SOMEDIAL** ou la **société absorbée**,

**De troisième part,**



12

**ONT PREALABLEMENT AU PROJET DE FUSION, OBJET DES PRESENTES,  
EXPOSE CE QUI SUIIT :**

**EXPOSE**

**A - CARACTERISTIQUES DES SOCIETES**

**1. MERELAC**

La société MERELAC est une Société par Actions simplifiée qui a principalement pour objet en France et à l'étranger l'exercice de l'activité de grossiste auprès de tous professionnels de "l'hôtellerie, restaurant, cafés, discothèque", et plus généralement de tous professionnels des métiers de bouche", ainsi qu'auprès de tous les revendeurs de produits alimentaires et non alimentaires et auprès de tous professionnels, commerçants ou autres.

Le terme de la société est fixé au 05 mai 2092.

Son capital social s'élève à la somme de 40.000 euros, divisé en 2.500 actions d'une valeur nominale de 16 euros chacune, intégralement libérées.

**2. SOMEDIAL**

La société SOMEDIAL est une Société par Actions simplifiée qui a principalement pour objet en France et à l'étranger l'exercice de l'activité de grossiste auprès de tous professionnels de « l'hôtellerie, restauration, cafés, discothèques », et plus généralement de tous professionnels des « métiers de bouche », ainsi qu'auprès de tous les revendeurs de produits alimentaires et non alimentaires, et auprès de tous professionnels, commerçants ou autres.

Le terme de la société est fixé au 26 février 2089.

Son capital social s'élève à la somme de 48.000 euros, divisé en 3.000 actions d'une valeur nominale de 16 euros chacune, intégralement libérées.

**3. GENEDIS**

La société GENEDIS est une Société par Actions simplifiée qui a principalement pour objet, en France et dans tous pays, la distribution de tous produits et la fourniture de tous services susceptibles, par leur nature, d'être utilisés par les consommateurs particuliers et notamment :

- le négoce en gros des produits et denrées visées ci-avant ;
- la distribution directe au public de ces mêmes produits et denrées et la fourniture de ces mêmes services.

Le terme de la société est fixé au 08 Juin 2087.

Son capital social s'élève à la somme de 3.660.000 Euros, divisé en 240.000 actions d'une seule catégorie de 15,25 Euros chacune, intégralement libérées.

**B - LIENS ENTRE LES SOCIETES**

La société GENEDIS détient la totalité des actions des sociétés MERELAC et SOMEDIAL.

**C - MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION**

Le projet de fusion par absorption des sociétés MERELAC et SOMEDIAL par la société GENEDIS s'inscrit dans la logique des opérations de restructuration interne du Groupe CARREFOUR.

**CECI EXPOSE, IL A ETE CONVENU ET ARRETE CE QUI SUIIT :**

**CHAPITRE I - BASES DE LA FUSION**

**A - COMPTES UTILISES POUR ETABLIR LES CONDITIONS DE L'OPERATION**

Les comptes des sociétés MERELAC et SOMEDIAL utilisés pour établir les conditions de l'opération sont ceux arrêtés au 31 Décembre 2001, date de clôture du dernier exercice social de ces sociétés.

**B - VALEURS D'APPORT**

Les apports sont effectués à la valeur nette comptable.

Les bilans au 31 Décembre 2001 des sociétés MERELAC et SOMEDIAL ont été retenus comme bilans de référence tant en ce qui concerne la consistance que la valeur des éléments actifs apportés et du passif pris en charge.

**C - PROPRIETE - JOUISSANCE - RETROACTIVITE**

La société GENEDIS sera propriétaire des biens et droits immobiliers et mobiliers apportés par les sociétés MERELAC et SOMEDIAL à compter du jour de la réalisation définitive de la fusion. Elle sera subrogée purement et simplement dans tous les droits et actions, obligations et engagements divers des sociétés absorbées.

La fusion objet des présentes sera soumise à l'approbation des Associés de la société GENEDIS au plus tard le 31 Décembre 2002, et une fois cette approbation définitivement acquise, prendra effet rétroactivement au 1<sup>er</sup> Janvier 2002 (date de prise d'effet).

De convention expresse, il est stipulé que toutes les opérations tant actives que passives faites depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2002 par les sociétés MERELAC et SOMEDIAL seront considérées comme l'ayant été pour le compte et aux risques de la société GENEDIS.

Il en sera de même pour toutes les dettes et charges des sociétés absorbées y compris celles dont l'origine serait antérieure au 1<sup>er</sup> Janvier 2002, date d'effet de la fusion, et qui auraient été omises dans la comptabilité de ces sociétés.

## **CHAPITRE II - NOMENCLATURE ET EVALUATION DES ELEMENTS D'ACTIF ET DE PASSIF APPORTES PAR LES SOCIETES ABSORBEES**

### **A. APPORT FUSION PAR LA SOCIETE MERELAC A LA SOCIETE GENEDIS**

Monsieur Jean-Claude LE NECHET, ès qualités, agissant au nom et pour le compte de la société MERELAC, en vue de la fusion à intervenir entre cette société et la société GENEDIS au moyen de l'absorption de la première par la seconde, fait apport à la société GENEDIS, ce qui est accepté par Mademoiselle Carine ZIMOLONG, ès qualités, sous les garanties ordinaires et de droit et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, de tous les éléments actifs et passifs, droits, valeurs et obligations, sans exception ni réserve de la société MERELAC y compris les éléments actifs et passifs résultant des opérations faites depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2002, date choisie pour établir les conditions de l'opération jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion, étant précisé que l'énumération ci-après n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société MERELAC devant être intégralement dévolu à la société GENEDIS dans l'état où il se trouvera à cette date.

#### **1 - ACTIF APPORTE**

total de l'actif apporté ..... 770.270 Euros

#### **2 - PASSIF PRIS EN CHARGE**

total de passif apporté ..... 660.755 Euros

La société GENEDIS prendra en charge et acquittera aux lieu et place de la société MERELAC la totalité du passif de celle-ci, ci-dessus indiqué.

Monsieur Jean-Claude LE NECHET, agissant ès qualités, certifie que le montant du passif ci-dessus indiqué tel qu'il ressort des écritures comptables au 31 Décembre 2001 est exact et sincère. il certifie, notamment, que la société MERELAC 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.

#### **3 - ACTIF NET APPORTE**

La différence entre l'actif apporté et le passif pris en charge correspond à l'actif net apporté par MERELAC à GENEDIS savoir :

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| - Total de l'actif apporté .....       | 770.270 Euros |
| - Total du passif pris en charge ..... | 660.755 Euros |
| <hr/>                                  |               |
| Soit un actif net apporté de .....     | 109.515 Euros |

## B. APPORT FUSION PAR LA SOCIETE SOMEDIAL A LA SOCIETE GENEDIS

Monsieur Jean-Claude LE NECHET, ès qualités, agissant au nom et pour le compte de la société SOMEDIAL, en vue de la fusion à intervenir entre cette société et la société GENEDIS au moyen de l'absorption de la première par la seconde, fait apport à la société GENEDIS, ce qui est accepté par Mademoiselle Carine ZIMOLONG, ès qualités, sous les garanties ordinaires et de droit et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, de tous les éléments actifs et passifs, droits, valeurs et obligations, sans exception ni réserve de la société SOMEDIAL y compris les éléments actifs et passifs résultant des opérations faites depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2002, date choisie pour établir les conditions de l'opération jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion, étant précisé que l'énumération ci-après n'a qu'un caractère indicatif et non limitatif, le patrimoine de la société SOMEDIAL devant être intégralement dévolu à la société GENEDIS dans l'état où il se trouvera à cette date.

### 1 - ACTIF APORTE

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| total de l'actif apporté ..... | 947.365 Euros |
|--------------------------------|---------------|

### 2 - PASSIF PRIS EN CHARGE

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| total de passif apporté ..... | 715.304 Euros |
|-------------------------------|---------------|

La société GENEDIS prendra en charge et acquittera aux lieu et place de la société SOMEDIAL la totalité du passif de celle-ci, ci-dessus indiqué.

Monsieur Jean-Claude LE NECHET, agissant ès qualités, certifie que le montant du passif ci-dessus indiqué tel qu'il ressort des écritures comptables au 31 Décembre 2001 est exact et sincère. il certifie, notamment, que la société SOMEDIAL 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.

### 3 - ACTIF NET APORTE

La différence entre l'actif apporté et le passif pris en charge correspond à l'actif net apporté par SOMEDIAL à GENEDIS savoir :

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| - Total de l'actif apporté .....       | 947.365 Euros |
| - Total du passif pris en charge ..... | 715.304 Euros |
| <hr/>                                  |               |
| Soit un actif net apporté de .....     | 232.061 Euros |

### CHAPITRE III - CHARGES ET CONDITIONS DES APPORTS

#### A - EN CE QUI CONCERNE GENEDIS

Les présents apports sont faits sous les charges et conditions ordinaires et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que Mademoiselle Carine ZIMOLONG, représentant de la société GENEDIS, oblige celle-ci à accomplir et exécuter, savoir :

- 1) La société GENEDIS deviendra propriétaire de l'universalité du patrimoine des sociétés absorbées (tous biens, droits, éléments corporels et incorporels...), dans l'état où il se trouvera lors de la prise de possession sans pouvoir demander aucune indemnité pour quelque cause que ce soit et notamment pour mauvais état des objets mobiliers ou erreur dans leur désignation.
- 2) Elle exécutera à compter de la même date tous traités, marchés et conventions intervenus avec les tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont apportés, ainsi que toutes polices d'assurance contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, y compris les branchements téléphoniques qui auraient pu être contractés. Elle exécutera, notamment, comme les sociétés absorbées auraient été tenues de le faire elles-mêmes, toutes les clauses et conditions jusqu'alors mises à la charge de la société absorbée, sans recours contre ces dernières.
- 3) Elle se conformera aux lois, règlements et usages concernant l'exploitation apportée et fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.
- 4) La société GENEDIS sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances des sociétés absorbées.
- 5) La société GENEDIS supportera et acquittera, à compter du jour de son entrée en jouissance, 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 objet de l'apport-fusion.
- 6) La société GENEDIS 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.
- 7) La société GENEDIS sera tenue à l'acquit de la totalité du passif des sociétés absorbées, 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.

**B - EN CE QUI CONCERNE MERELAC**

- 1) Les apports à titre de fusion sont faits sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et, en outre, sous celles qui figurent dans le présent acte.
- 2) Le représentant de la société MERELAC s'oblige, ès qualités, à fournir à la société GENEDIS tous renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions.

Il s'oblige, notamment, et oblige la société qu'il représente, à faire établir, à première réquisition de la société GENEDIS tous actes complétifs, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

- 3) Le représentant de la société MERELAC ès qualités, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la société GENEDIS 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.
- 4) Le représentant de la société MERELAC oblige cette dernière à faire tout ce qui sera nécessaire pour permettre à la société GENEDIS 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.
- 5) 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 GENEDIS 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.

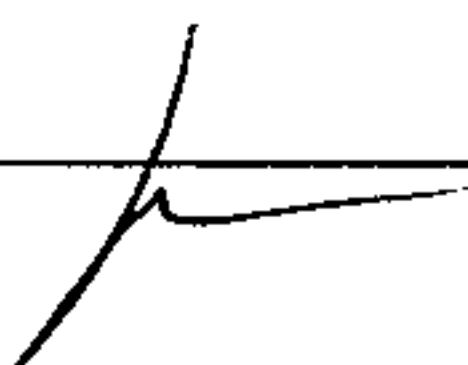
**C - EN CE QUI CONCERNE LA SOMEDIAL**

- 1) Les apports à titre de fusion sont faits sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et, en outre, sous celles qui figurent dans le présent acte.
- 2) Le représentant de la société SOMEDIAL s'oblige, ès qualités, à fournir à la société GENEDIS tous renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions.

Il s'oblige, notamment, et oblige la société qu'il représente, à faire établir, à première réquisition de la société GENEDIS tous actes complétifs, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

- 3) Le représentant de la société SOMEDIAL ès qualités, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la société GENEDIS 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.

---



- 4) Le représentant de la société SOMEDIAL oblige cette dernière à faire tout ce qui sera nécessaire pour permettre à la société GENEDIS 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.
- 5) 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 GENEDIS 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.

#### **CHAPITRE IV - REMUNERATION DES APPORTS ABSENCE D'AUGMENTATION DE CAPITAL**

##### **A. REMUNERATION DES APPORTS CONSENTIS PAR LA SOCIETE MERELAC**

La société GENEDIS, détenant la totalité des parts sociales de la société MERELAC, renonce à l'attribution d'actions de son propre capital.

L'opération de fusion par voie d'absorption de la société MERELAC par la société GENEDIS ne donnera donc lieu à l'émission d'aucune action nouvelle de la société absorbante et corrélativement, à aucun échange d'actions de la société absorbante contre des parts de la société absorbée.

|                                                                      |                 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| La différence entre la valeur nette des biens apportés.....          | 109.515 Euros   |
| et la valeur des titres MERELAC<br>dans les comptes de GENEDIS ..... | 341.065 Euros   |
| Soit .....                                                           | (231.550) Euros |

constituera un mali de fusion qui sera inscrit au compte de résultat de la société GENEDIS.

##### **B. REMUNERATION DES APPORTS CONSENTIS PAR LA SOCIETE SOMEDIAL**

La société GENEDIS, détenant la totalité des parts sociales de la société SOMEDIAL, renonce à l'attribution d'actions de son propre capital.

L'opération de fusion par voie d'absorption de la société SOMEDIAL par la société GENEDIS ne donnera donc lieu à l'émission d'aucune action nouvelle de la société absorbante et corrélativement, à aucun échange d'actions de la société absorbante contre des parts de la société absorbée.

|                                                                       |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| La différence entre la valeur nette des biens apportés.....           | 232.061 Euros   |
| et la valeur des titres SOMEDIAL<br>dans les comptes de GENEDIS ..... | 463.573 Euros   |
| Soit .....                                                            | (231.512) Euros |

constituera un mali de fusion qui sera inscrit au compte de résultat de la société GENEDIS.

## **CHAPITRE V - DISSOLUTION DES SOCIETES ABSORBEES**

Les sociétés MERELAC et SOMEDIAL se trouveront dissoutes de plein droit à l'issue des décisions des Associés de la société GENEDIS qui constatera la réalisation de la fusion.

Du fait de la reprise par la société GENEDIS de la totalité de l'actif et du passif des sociétés MERELAC et SOMEDIAL, la dissolution de ces dernières ne sera suivie d'aucune opération de liquidation.

## **CHAPITRE VI - CONDITIONS SUSPENSIVES**

Les présents apports faits à titre de fusion sont soumis à la condition suspensive ci-après :

- Approbation par les Associés de la société GENEDIS :
  - . du présent traité de fusion,
  - . de l'absence d'augmentation de capital et des mali de fusion qui en résultent.

Le tout dans les conditions prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur, étant ici précisé que par application des dispositions de l'article 236-11 du code de commerce, l'Assemblée Générale des sociétés absorbées, filiales à 100% de la société absorbante, n'ont pas à approuver la fusion.

La réalisation de cette condition suspensive sera suffisamment établie, vis-à-vis de quiconque, par la remise d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal des délibérations des Associés de la société GENEDIS.

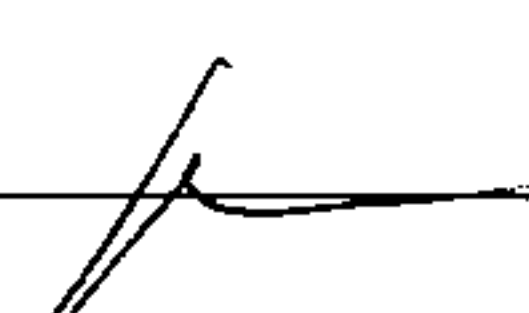
La constatation matérielle de la réalisation définitive de la fusion pourra avoir lieu par tous autres moyens appropriés.

## **CHAPITRE VII - DECLARATIONS**

Au nom de la société absorbée qu'il représente, le représentant des sociétés MERELAC et SOMEDIAL ès qualités déclare :

- que ces sociétés ne sont pas et n'ont jamais été mise en état de redressement ou de liquidation judiciaire ;
- qu'elles ne sont pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement, l'objet de poursuites pouvant entraver l'exercice de leur activité ;
- que les livres de comptabilité des sociétés absorbées seront remis à la société absorbante après inventaire ;

---



## CHAPITRE VIII - REGIME FISCAL

### A - DISPOSITIONS GENERALES

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

### B - IMPOT SUR LES SOCIETES

Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, la fusion prend effet le 1<sup>er</sup> Janvier 2002. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, réalisés depuis cette date par les sociétés absorbées seront englobés dans le résultat imposable de la société absorbante.

Les soussignés ès qualités, au nom de chacune des sociétés qu'ils représentent respectivement, déclarent soumettre la présente fusion au régime de faveur prévu à l'article 210 A du Code Général des Impôts.

A cet effet, la société GENEDIS prend l'engagement :

- de reprendre à son passif les provisions dont l'imposition aurait été différée chez les sociétés absorbées, ainsi que la réserve spéciale des plus-values à long terme soumises antérieurement à l'impôt sur les sociétés aux taux réduits prévus par l'article 219-I-a du Code Général des Impôts et figurant au bilan de ces sociétés au jour de la réalisation de la fusion ;
  - de se substituer aux sociétés absorbées pour la réintégration, dans les termes et conditions des paragraphes 33 et suivants de l'instruction du 4 Juillet 1966, des plus-values dont l'imposition aurait été différée chez ces dernières ;
  - de 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 des sociétés absorbées ;
  - de réintégrer dans son bénéfice imposable, dans les conditions fixées par l'article 210 A du Code Général des Impôts, les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables par les sociétés absorbées et, en cas de cession d'un bien amortissable, de réintégrer la fraction de la plus-value afférente à ce bien qui n'a pas encore été réintégrée ;
  - d'inscrire à son bilan les éléments autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures des sociétés absorbées ;
  - de reprendre à son bilan, conformément à l'Instruction administrative du 11 août 1993, 4 I-1-93, les écritures comptables des sociétés absorbée et de continuer de calculer les dotations aux amortissements à partir de la valeur d'origine qu'avaient les biens apportés, dans les écritures des sociétés absorbées.
- C'est ainsi que la société GENEDIS comptabilisera les biens selon leur valeur brute, diminuée du montant des amortissements.

- de se substituer aux sociétés absorbées pour tous les engagements à caractère fiscal que celles-ci auraient pu prendre à l'occasion d'opérations de fusion ou d'apport partiel d'actif antérieures.

La présente opération étant placée sous le régime de faveur de l'article de 210 A du CGI, conformément à l'instruction 4-A-4-95 du 10 mai 1995, la société GENEDIS opte pour l'imposition de la fraction des subventions, visées à l'article 42 septies du CGI, et non encore rapportées aux résultats des sociétés absorbées se rapportant aux immobilisations transférées.

La société GENEDIS s'engage à reprendre à son passif la provision pour amortissements dérogatoires constituée par les sociétés absorbées. Cette provision sera reconstituée par la société absorbante par imputation pour partie par annulation de la provision pour impôt latent et pour partie par imputation sur le poste prime de fusion et sera reprise dans le résultat de la société GENEDIS comme elle l'aurait été chez les sociétés absorbées en l'absence de fusion.

#### C - TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

Conformément à l'instruction du 22 Février 1990 (BOI 3 A-6-90), les sociétés absorbées déclarent transférer purement et simplement à la société GENEDIS, qui sera ainsi subrogée dans tous leurs droits et obligations, le crédit de taxe sur la valeur ajoutée dont elles disposeront à la date où elles cesseront juridiquement d'exister. Toutefois, ce transfert sera limité au montant de la T.V.A. qui serait résulté de l'imposition de la valeur des apports.

Conformément à la solution administrative contenue dans l'instruction du 11 Février 1969 (BOCI 1969-I-56) et reprise à la documentation administrative 8 A1121 paragraphe 18, les apports de biens immobiliers en cours de construction ou achevés depuis moins de cinq ans sont « déclarés inexistants » pour l'application de l'article 257-7 du Code Général des Impôts.

En application de l'article 210-III du Code Général des Impôts, la société absorbante s'engage à procéder aux régularisations de la T.V.A. afférente aux immeubles auxquelles auraient été tenues les sociétés absorbées conformément aux articles 210-I et 215-I de l'annexe II au Code Général des Impôts.

La société GENEDIS s'engage à vendre sous le régime de la T.V.A. les valeurs d'exploitation reçues par elle en apport.

Conformément à l'instruction administrative du 22 Février 1990 3A-6-90, l'apport des biens mobiliers d'investissement ne sera pas soumis à la T.V.A.

En conséquence, la société absorbante s'engage à soumettre à la T.V.A. les cessions ultérieures des biens mobiliers d'investissement et à procéder le cas échéant aux régularisations prévues aux articles 210 et 215 de l'annexe II au Code Général des Impôts, régularisations auxquelles auraient été tenues les sociétés absorbées si elles avaient continué à utiliser ces biens.

#### D - TITRES DE PARTICIPATION

Conformément à l'article 145 du CGI, la société absorbante reprend, s'il y a lieu, l'engagement souscrit par les sociétés absorbées de conservation pendant 2 ans des titres de participations figurant à l'actif de leur bilan.

**E - ENREGISTREMENT**

Conformément aux dispositions de l'article 816 du Code Général des Impôts, la fusion-absorption des sociétés MERELAC et SOMEDIAL par la société GENEDIS sera enregistrée au droit fixe de 230 Euros.

**F - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A L'EFFORT DE CONSTRUCTION**

La société bénéficiaire, en application de l'article 163 de l'annexe II du Code Général des Impôts, se déclare s'il y a lieu aux droits et obligations des sociétés fusionnées en ce qui concerne l'application de la réglementation relative à l'investissement patronal obligatoire dans la construction de logements.

**G - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE**

La société bénéficiaire sera subrogée s'il y a lieu dans tous les droits et obligations des sociétés fusionnées, au titre de la participation des employeurs au financement de la formation professionnelle continue.

**H - PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION DE L'ENTREPRISE**

La société bénéficiaire s'engage s'il y a lieu à se substituer aux obligations des sociétés absorbées au regard de la gestion des droits des salariés.

A cet effet, elle prendra au passif de son bilan, s'il y a lieu, la réserve spéciale de participation figurant dans les écritures des sociétés absorbées, ainsi que la provision pour investissement correspondante, retenue pour la fraction de son montant qui, à la date de l'apport, n'aura pas encore reçu l'emploi auquel cette provision est destinée.

Corrélativement, elle bénéficiera de tous droits des sociétés absorbées.

**CHAPITRE IX - DISPOSITIONS DIVERSES**

**A - FORMALITES**

La société GENEDIS remplira toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués au titre de la fusion.

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.

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

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

**B - REMISE DE TITRES**

Il sera remis à la société GENEDIS, lors de la réalisation définitive de la fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs des sociétés absorbées ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété, les valeurs mobilières, la justification de la propriété des parts et autres droits sociaux et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés par les sociétés absorbées à la société GENEDIS.

**C - 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 GENEDIS, ainsi que son représentant l'y oblige.

**D - ELECTION DE DOMICILE**

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

**E - POUVOIRS**

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

Fait à MONDEVILLE,

Le 21 Novembre 2002,

En 10 exemplaires, dont :

- 6 pour les dépôts au Greffe,
- un pour chaque partie.
- un pour être déposé au rang des Minutes de Maître Guérin, Notaire à Lisieux,

GENEDIS



MERELAC



SOMEDIAL



|                          |
|--------------------------|
| <b>LISTE DES ANNEXES</b> |
|--------------------------|

|                |                                                     |
|----------------|-----------------------------------------------------|
| annexe 1 ..... | Situation comptable de MERELAC au 31 Décembre 2001  |
| annexe 2 ..... | Situation comptable de SOMEDIAL au 31 Décembre 2001 |



12

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : MERELAC Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 640 BD DE L'INDUSTRIE 14120 MONDEVILLE Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 39104273600010 Code APE 513W

| Déclaration souscrite en           |                                                                 | Exercice N clos le , 31122001                                     |                              | N-1 31122000              |         |         |           |         |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------|---------|-----------|---------|
| € A8 X F* A7                       |                                                                 | Brut 1                                                            | Amortissements, provisions 2 | Net 3                     | Net 4   |         |           |         |
| cocher obligatoirement une case    |                                                                 |                                                                   |                              |                           |         |         |           |         |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                                                 | AA                                                                |                              |                           |         |         |           |         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                |                              | AC                        |         |         |           |         |
|                                    | Frais de recherche et développement *                           | AD                                                                |                              | AE                        |         |         |           |         |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                |                              | AG                        |         |         |           |         |
|                                    | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                |                              | AI                        |         |         |           |         |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |                              | AK                        |         |         |           |         |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |                              | AM                        |         |         |           |         |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES        | Terrains                                                        | AN                                                                | 39 889                       | AO                        | 29 489  | 10 400  |           |         |
|                                    | Constructions                                                   | AP                                                                | 196 601                      | AQ                        | 117 999 | 78 602  | 103 777   |         |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 351 951                      | AS                        | 242 848 | 109 103 | 82 857    |         |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 15 666                       | AU                        | 13 211  | 2 456   | 4 417     |         |
|                                    | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                |                              | AW                        |         |         |           |         |
|                                    | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |                              | AY                        |         |         |           |         |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |                              | CT                        |         |         |           |         |
|                                    | Autres participations                                           | CU                                                                |                              | CV                        |         |         |           |         |
|                                    | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |                              | BC                        |         |         |           |         |
|                                    | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                |                              | BE                        |         |         |           |         |
|                                    | Prêts                                                           | BF                                                                |                              | BG                        |         |         |           |         |
|                                    | Autres immobilisations financières *                            | BH                                                                | 4 062                        | BI                        |         | 4 062   | 4 062     |         |
| TOTAL (II)                         |                                                                 | BJ                                                                | 608 169                      | BK                        | 403 546 | 204 623 | 195 112   |         |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS                                                          | Matières premières, approvisionnements                            | BL                           |                           | BM      |         |           |         |
|                                    |                                                                 | En cours de production de biens                                   | BN                           |                           | BO      |         |           |         |
|                                    |                                                                 | En cours de production de services                                | BP                           |                           | BQ      |         |           |         |
|                                    |                                                                 | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                           |                           | BS      |         |           |         |
|                                    |                                                                 | Marchandises                                                      | BT                           | 353 027                   | BU      |         | 353 027   | 322 020 |
|                                    | CRÉANCES                                                        | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                           |                           | BW      |         |           |         |
|                                    |                                                                 | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX                           | 83 934                    | BY      | 857     | 83 078    | 24 694  |
|                                    |                                                                 | Autres créances (3)                                               | BZ                           | 99 771                    | CA      |         | 99 771    | 24 101  |
|                                    | DIVERS                                                          | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                           |                           | CC      |         |           |         |
|                                    |                                                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)     | CD                           |                           | CE      |         |           |         |
| Disponibilités                     |                                                                 | CF                                                                | 27 648                       | CG                        |         | 27 648  | 634 996   |         |
| Comptes de régularisation          | Charges constatées d'avance (3) *                               | CH                                                                | 738                          | CI                        |         | 738     | 4 060     |         |
|                                    | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                                | 565 118                      | CK                        | 857     | 564 262 | 1 009 871 |         |
|                                    | Charges à répartir sur plusieurs exercices * (IV)               | CL                                                                | 1 385                        |                           |         | 1 385   | 3 354     |         |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                                |                              |                           |         |         |           |         |
|                                    | Ecart de conversion actif * (VI)                                | CN                                                                |                              |                           |         |         |           |         |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)             |                                                                 | CO                                                                | 1 174 672                    | IA                        | 404 403 | 770 270 | 1 208 337 |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                              | (3) Part à plus d'un an : |         | CR      |           |         |
| Clause de réserve de propriété :   | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                          |                              | Créances :                |         |         |           |         |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise MERELAC

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

Copyright SERVANT SOFT (2002)

|                                    |                                                                                                                                                    |    | Exercice N | Exercice N - 1 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000 .....)                                                                                | DA | 40 000     | 38 112         |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                                                                                       | DB |            |                |
|                                    | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/> )                                       | DC |            |                |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                                                 | DD | 3 811      | 3 811          |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                             | DE | 5 818      |                |
|                                    | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/> ) | DF |            |                |
|                                    | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/> )   | DG |            | 7 706          |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                                                   | DH | 10 606     | 26 458         |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                  | DI | 48 861     | (15 852)       |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                                       | DJ |            |                |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                                          | DK | 419        |                |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                                                   | DL | 109 515    | 60 235         |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                      | DM |            |                |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                                              | DN |            |                |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                                                  | DO |            |                |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                                            | DP | 305        | 3 337          |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                                            | DQ |            |                |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                                                 | DR | 305        | 3 337          |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                 | DS |            |                |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                                       | DT |            |                |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                         | DU | 27 444     | 48 099         |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/> )                          | DV |            |                |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                   | DW |            |                |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                           | DX | 198 112    | 209 572        |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                        | DY | 50 444     | 37 389         |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                    | DZ |            |                |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                                      | EA | 384 450    | 849 705        |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                    | EB |            |                |
|                                    | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                                                  | EC | 660 450    | 1 144 765      |
|                                    | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                                                   | ED |            |                |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                                                       | EE | 770 270    | 1 208 337      |
| RENOIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                     | IB |            |                |
|                                    | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)                             | IC |            |                |
|                                    |                                                                                                                                                    | ID |            |                |
|                                    |                                                                                                                                                    | IE |            |                |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                                           | EF |            |                |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                          | EG | 654 836    | 1 117 437      |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                       | EH |            |                |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

6

Désignation de l'entreprise : MERELAC

|                                                                |                                                                                         |                                                    | Exercice N                      |           |                                                |    | Exercice (N-1) |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----|----------------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         |                                                    | France                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                |           | Total     |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 |                                                    | FA                              | 3 237 108 | FB                                             |    | FC             | 3 237 108 | 3 619 051 |
|                                                                | Production vendue                                                                       | biens*                                             | FD                              |           | FE                                             |    | FF             |           |           |
|                                                                |                                                                                         | services*                                          | FG                              | 60 982    | FH                                             |    | FI             | 60 982    | 111       |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               |                                                    | FJ                              | 3 298 091 | FK                                             |    | FL             | 3 298 091 | 3 619 162 |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                    |                                 |           |                                                |    | FM             |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                    |                                 |           |                                                |    | FN             |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                    |                                 |           |                                                |    | FO             |           |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                    |                                 |           |                                                |    | FP             | 5 776     | 8 249     |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                    |                                 |           |                                                |    | FQ             | 3 575     | 604       |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | FR             | 3 307 442 | 3 628 015 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                    |                                 |           |                                                |    | FS             | 2 784 710 | 3 215 445 |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                    |                                 |           |                                                |    | FT             | (31 007)  | (49 604)  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                    |                                 |           |                                                |    | FU             |           |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                    |                                 |           |                                                |    | FV             |           |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                    |                                 |           |                                                |    | FW             | 179 209   | 181 455   |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                    |                                 |           |                                                |    | FX             | 25 408    | 16 772    |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                    |                                 |           |                                                |    | FY             | 147 939   | 163 231   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                    |                                 |           |                                                |    | FZ             | 53 793    | 63 806    |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |           |                                                |    | GA             | 57 592    | 38 295    |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | - dotations aux provisions*     |           |                                                |    | GB             |           |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |           |                                                | GC | 857            | 2 897     |           |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |           |                                                | GD | 152            | 457       |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                    |                                 |           |                                                |    | GE             | 2 760     | 427       |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | GF             | 3 221 414 | 3 633 181 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                    |                                 |           |                                                |    | GG             | 86 028    | (5 166)   |
|                                                                | Opérations en commun                                                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)       |                                 |           |                                                |    |                | GH        |           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                    |                                                                                         |                                                    |                                 |           |                                                | GI |                |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | GJ             |           |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                    |                                 |           |                                                |    | GK             |           |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | GL             |           | 3 909     |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                    |                                 |           |                                                |    | GM             |           |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                    |                                 |           |                                                |    | GN             |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                 |           |                                                |    | GO             |           |           |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                    |                                 |           |                                                | GP |                | 3 909     |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                    |                                 |           |                                                |    | GQ             |           |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                    |                                 |           |                                                |    | GR             | 18 300    | 17 977    |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                    |                                 |           |                                                |    | GS             |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                 |           |                                                |    | GT             |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                    |                                 |           |                                                |    | GU             | 18 300    | 17 977    |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                    |                                 |           |                                                | GV | (18 300)       | (14 068)  |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                    |                                 |           |                                                | GW | 67 728         | (19 234)  |           |

④

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise MERELAC

|                                                                                                                  |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                     | Exercice N - 1 |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                        | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                                                                                           | 3 113               | 13 342         |       |
|                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                                                                                           | 457                 |                |       |
|                                                                                                                  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                                                                                           | 3 570               | 13 342         |       |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                                                                                           | 857                 | 9 022          |       |
|                                                                                                                  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                                                                                           | 496                 | 480            |       |
|                                                                                                                  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                            | HG                                                                                           | 572                 | 457            |       |
|                                                                                                                  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                                                                                           | 1 925               | 9 960          |       |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                    |                                                                                                       | HI                                                                                           | 1 645               | 3 382          |       |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                    |                                                                                                       | HJ                                                                                           |                     |                |       |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                   |                                                                                                       | HK                                                                                           | 20 512              |                |       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                    |                                                                                                       | HL                                                                                           | 3 311 012           | 3 645 266      |       |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                          |                                                                                                       | HM                                                                                           | 3 262 151           | 3 661 118      |       |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>                                            |                                                                                                       | HN                                                                                           | 48 861              | (15 852)       |       |
| RENOIS                                                                                                           | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           | HO                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | (2) Dont                                                                                              | produits de locations immobilières                                                           | HY                  |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                  |                |       |
|                                                                                                                  | (3) Dont                                                                                              | - Crédit-bail mobilier *                                                                     | HP                  | 7 266          | 8 628 |
|                                                                                                                  |                                                                                                       | - Crédit-bail immobilier                                                                     | HQ                  |                |       |
|                                                                                                                  | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                    | IJ                                                                                           |                     | 947            |       |
|                                                                                                                  | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                                                                                           |                     | 10 120         |       |
|                                                                                                                  | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | HX                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | A2                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3                                                                                           |                     |                |       |
|                                                                                                                  | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4                                                                                           |                     |                |       |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9                   |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) : |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                     |                |       |
| AMENDES SUR IMPOTS ET TAXES                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                              | 1 009               | 3 570          |       |
| AUTRES PRODUITS SUR OPERATION DE GESTION                                                                         |                                                                                                       |                                                                                              | 419                 |                |       |
| CESSION D'IMMOBILISATION CORPORELLE                                                                              |                                                                                                       |                                                                                              | 497                 |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                    |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                     |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       | Charges antérieures                                                                          | Produits antérieurs |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |
|                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                              |                     |                |       |

Désignation de l'entreprise : SOMEDIAL SA Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
Adresse de l'entreprise ESPACE FREJORGUES 34 130 MAUGUIO Durée de l'exercice précédent\* 12  
Numéro SIRET\* 35371733300010 Code APE 516L

| Déclaration souscrite en           |                                                                                                                           | Exercice N clos le , <u>31122001</u>                              |                                 | N-1 <u>31122000</u>       |          |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------|
| €                                  | <input checked="" type="checkbox"/> A8 <input type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> F* <input type="checkbox"/> A7 | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                  | Net<br>4 |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                                                                                                           | AA                                                                |                                 |                           |          |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | Frais d'établissement *                                                                                                   | AB                                                                | AC                              |                           |          |
|                                    | Frais de recherche et développement *                                                                                     | AD                                                                | AE                              |                           |          |
|                                    | Concessions, brevets et droits similaires                                                                                 | AF                                                                | AG                              |                           | 4 030    |
|                                    | Fonds commercial (1)                                                                                                      | AH                                                                | AI                              |                           |          |
|                                    | Autres immobilisations incorporelles                                                                                      | AJ                                                                | AK                              | 5 122                     |          |
|                                    | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                                                                     | AL                                                                | AM                              |                           |          |
|                                    | Terrains                                                                                                                  | AN                                                                | AO                              | 52 037                    | 12 911   |
|                                    | Constructions                                                                                                             | AP                                                                | AQ                              | 190 155                   | 102 246  |
|                                    | Installations techniques, matériel et outillage industriels                                                               | AR                                                                | AS                              | 39 761                    | 76 288   |
|                                    | Autres immobilisations corporelles                                                                                        | AT                                                                | AU                              | 6 487                     | 4 889    |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES        | Immobilisations en cours                                                                                                  | AV                                                                | AW                              |                           |          |
|                                    | Avances et acomptes                                                                                                       | AX                                                                | AY                              |                           |          |
|                                    | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence                                                           | CS                                                                | CT                              |                           |          |
|                                    | Autres participations                                                                                                     | CU                                                                | CV                              |                           |          |
|                                    | Créances rattachées à des participations                                                                                  | BB                                                                | BC                              |                           |          |
|                                    | Autres titres immobilisés                                                                                                 | BD                                                                | BE                              |                           |          |
|                                    | Prêts                                                                                                                     | BF                                                                | BG                              |                           |          |
|                                    | Autres immobilisations financières *                                                                                      | BH                                                                | BI                              |                           |          |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                | BJ                                                                | BK                              | 293 563                   | 196 335  |
|                                    |                                                                                                                           |                                                                   |                                 |                           | 136 864  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)    | Matières premières, approvisionnements                                                                                    | BL                                                                | BM                              |                           |          |
|                                    | En cours de production de biens                                                                                           | BN                                                                | BO                              |                           |          |
|                                    | En cours de production de services                                                                                        | BP                                                                | BQ                              |                           |          |
|                                    | Produits intermédiaires et finis                                                                                          | BR                                                                | BS                              |                           |          |
|                                    | Marchandises                                                                                                              | BT                                                                | BU                              | 392 098                   | 295 009  |
|                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                                  | BV                                                                | BW                              |                           |          |
|                                    | Clients et comptes rattachés (3) *                                                                                        | BX                                                                | BY                              | 7 015                     | 4 755    |
|                                    | Autres créances (3)                                                                                                       | BZ                                                                | CA                              |                           | 301 010  |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé                                                                                     | CB                                                                | CC                              |                           |          |
|                                    | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)                                                            | CD                                                                | CE                              |                           |          |
| ACTIF CIRCULANT                    | Disponibilités                                                                                                            | CF                                                                | CG                              | 46 274                    | 398 894  |
|                                    | Charges constatées d'avance (3) *                                                                                         | CH                                                                | CI                              | 6 892                     | 7 226    |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                               | CJ                                                                | CK                              | 7 015                     | 751 030  |
|                                    |                                                                                                                           |                                                                   |                                 |                           | 768 316  |
|                                    | Charges à répartir sur plusieurs exercices * (IV)                                                                         | CL                                                                |                                 |                           |          |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V)                                                                               | CM                                                                |                                 |                           |          |
|                                    | Ecarts de conversion actif * (VI)                                                                                         | CN                                                                |                                 |                           |          |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                                                                                    | CO                                                                | 1A                              | 300 578                   | 947 365  |
|                                    |                                                                                                                           |                                                                   |                                 |                           | 905 180  |
|                                    |                                                                                                                           |                                                                   | CP                              |                           |          |
|                                    |                                                                                                                           |                                                                   |                                 |                           |          |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                                                                                                           | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                 | (3) Part à plus d'un an : | CR       |
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations :                                                                                                         | Stocks :                                                          |                                 | Créances :                |          |

Désignation de l'entreprise SOMEDIAL SA

|                                    |                                                                                                                               |    | Exercice N | Exercice N - 1 |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 48 000 .....)                                                           | DA | 48 000     | 45 735         |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                                                                  | DB |            |                |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )                                        | DC |            |                |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                            | DD | 4 573      | 4 573          |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                        | DE | 118 072    |                |
|                                    | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> ) | DF |            |                |
|                                    | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )   | DG |            | 120 337        |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                              | DH | (228 154)  | 66 974         |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                    | DI | 286 931    | (295 129)      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                                  | DJ |            |                |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                     | DK | 2 640      |                |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                     | DL | 232 061    | (57 509)       |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                 | DM |            |                |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                         | DN |            |                |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                    | DO |            |                |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                       | DP | 18 587     | 13 987         |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                       | DQ |            |                |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                   | DR | 18 587     | 13 987         |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                            | DS |            |                |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                                  | DT |            |                |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                    | DU |            | 122 076        |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )                          | DV |            |                |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                              | DW |            |                |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                      | DX | 192 338    | 167 357        |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                   | DY | 45 204     | 43 286         |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                               | DZ |            |                |
|                                    | Autres dettes                                                                                                                 | EA | 459 175    | 615 984        |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                               | EB |            |                |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                    | EC | 696 716    | 948 702        |
|                                    | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                               | ED |            |                |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                         | EE | 947 365    | 905 180        |
| RENVIS                             | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                                | IB |            |                |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                            | IC |            |                |
|                                    | { Ecart de réévaluation libre                                                                                                 | ID |            |                |
|                                    | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                                              | IE |            |                |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                      | EF |            |                |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                     | EG | 696 716    | 850 459        |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                  | EH |            |                |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SOMEDIAL SA

|                                                                |                                                                                         |                                                    | Exercice N                      |           |                                                |    | Exercice (N-1) |           |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|------------------------------------------------|----|----------------|-----------|-----------|
|                                                                |                                                                                         |                                                    | France                          |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                |           | Total     |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 |                                                    | FA                              | 2 965 505 | FB                                             |    | FC             | 2 965 505 | 3 646 667 |
|                                                                | Production vendue                                                                       | biens*                                             | FD                              |           | FE                                             |    | FF             |           |           |
|                                                                |                                                                                         | services*                                          | FG                              | 304 910   | FH                                             |    | FI             | 304 910   |           |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               |                                                    | FJ                              | 3 270 415 | FK                                             |    | FL             | 3 270 415 | 3 646 667 |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                    |                                 |           |                                                |    | FM             |           |           |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                    |                                 |           |                                                |    | FN             |           |           |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                    |                                 |           |                                                |    | FO             |           |           |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                    |                                 |           |                                                |    | FP             | 1 659     | 13 860    |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                    |                                 |           |                                                |    | FQ             | 210       | 3 351     |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | FR             | 3 272 284 | 3 663 877 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                    |                                 |           |                                                |    | FS             | 2 550 010 | 3 312 178 |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                    |                                 |           |                                                |    | FT             | (95 512)  | (21 918)  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                    |                                 |           |                                                |    | FU             |           |           |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                    |                                 |           |                                                |    | FV             |           |           |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                    |                                 |           |                                                |    | FW             | 209 863   | 170 561   |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                    |                                 |           |                                                |    | FX             | 46 400    | 54 928    |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                    |                                 |           |                                                |    | FY             | 138 695   | 246 721   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                    |                                 |           |                                                |    | FZ             | 44 492    | 81 314    |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |           |                                                |    | GA             | 50 242    | 37 379    |
|                                                                |                                                                                         |                                                    | - dotations aux provisions*     |           |                                                |    | GB             |           |           |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |           |                                                | GC | 7 015          | 1 659     |           |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |           |                                                | GD |                | 6 994     |           |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                    |                                 |           |                                                |    | GE             | 2 206     | 9 311     |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | GF             | 2 953 412 | 3 899 126 |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                    |                                                    |                                 |           |                                                |    | GG             | 318 872   | (235 249) |
| Opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                            |                                                    |                                 |           |                                                |    | GH             |           |           |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                             |                                                    |                                 |           |                                                |    | GI             |           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | GJ             |           |           |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                    |                                 |           |                                                |    | GK             |           |           |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                    |                                 |           |                                                |    | GL             |           | 164       |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                    |                                 |           |                                                |    | GM             |           |           |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                    |                                 |           |                                                |    | GN             |           |           |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                    |                                 |           |                                                |    | GO             |           |           |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                    |                                 |           |                                                |    | GP             |           | 164       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                    |                                 |           |                                                |    | GQ             |           |           |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                    |                                 |           |                                                |    | GR             | 30 140    | 25 367    |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                    |                                 |           |                                                |    | GS             |           |           |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                    |                                 |           |                                                |    | GT             |           |           |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                    |                                 |           |                                                |    | GU             | 30 140    | 25 367    |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                    |                                 |           |                                                | GV | (30 140)       | (25 203)  |           |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                    |                                 |           |                                                | GW | 288 732        | (260 452) |           |

