AUTRES OPÉRATIONS

FUSIONS ET SCISSIONS

SA CEGID

Société anonyme au capital de 8 162 395,25 €.
Siège social : 52 quai Paul Sédallian, Lyon 9 ème (Rhône).
327 888 111 R.C.S. Lyon.
SIRET 327 888 111 00447

CCMX

Société anonyme au capital de 91 567 358,81 €.
Siège social : 52 quai Paul Sédallian à Lyon (69009).
410 218 010 R.C.S. Lyon.
SIRET 410 218 010 00032

Aux termes d'un acte sous seings privé en date du 28 septembre 2006, les sociétés :
— Cegid, société anonyme au capital de 8 162 395,25 € dont le siège est à Lyon (69009), 52 quai Paul Sédallian, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 327 888 111,
— et Ccmx, société anonyme au capital de 91 567 358,81 € dont le siège est à Lyon (69009), 52 quai Paul Sédallian, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 410 218 010,
ont établi un projet d'apport partiel d'actif régi par les dispositions de l'article L. 236-22 du Code de commerce.
Aux termes de ce projet, la société Cegid ferait apport, à la société Ccmx, de la branche complète et autonome d'activité concernant l'ensemble de son activité opérationnelle, c'est-à-dire l'édition, la distribution et l'intégration de progiciels de gestion. L'actif apporté s'élèverait à 123 185 387,45 € et le passif apporté serait de 79 649 913,67 €. L'actif net apporté s'établirait à 43 535 473,78 €.
Compte tenu du fait qu'il s'agit d'un apport partiel d'actif, l'opération ne donnera lieu à aucune parité d'échange.
En rémunération de cet apport, la société Ccmx augmenterait son capital d'un montant de 12 600 435 € par la création de 12 600 435 actions d'une valeur nominale de 1 €, entièrement libérées, attribuées à la société Cegid.
Il est précisé que préalablement à la réalisation de cet apport la société Ccmx procèderait à deux opérations de réduction de capital successives par réduction du nominal des actions de la société. A l'issue de ces réductions de capital, et préalablement à la réalisation de l'apport, le capital social de Ccmx serait de 6 006 425 €. Il serait composé de 6 006 425 actions de 1 € de valeur nominale.
La différence entre la valeur nette des biens apportés soit 43 535 473,78 € et le montant nominal de l'augmentation de capital de la société Ccmx, soit la somme de 12 600 435 €, ressortirait à 30 935 038,78 € et constituerait une prime d'apport qui serait portée au passif de Ccmx à un compte « Prime d'apport ».
D'un point de vue comptable et fiscal, l'apport aurait un effet rétroactif au 1er janvier 2006 et en conséquence toutes les opérations actives et passives relatives à la branche d'activité apportée effectuées par Cegid seraient prises en charge par la société Ccmx et considérées comme accomplies par Ccmx à compter de cette date. Les conditions de cette opération d'apport ont été établies sur la base des comptes sociaux de Cegid et Ccmx arrêtés au 31 décembre 2005.
Les sociétés Cegid et Ccmx sont convenues d'écarter toute solidarité entre elles. Les créanciers des sociétés Cegid et Ccmx concernés par l'opération pourront former opposition à l'apport dans les conditions et délais prévus par l'article L.236-21 du Code de commerce et par l'article 261 du décret du 23 mars 1967.
Les assemblées générales de Cegid et Ccmx auront chacune à se prononcer avant le 31 décembre 2006 sur l'opération d'apport partiel, le traité y afférant et, pour ce qui concerne Ccmx, sur l'augmentation de capital rémunérant l'apport.
Le projet d'apport partiel d'actif a été établi sous les conditions suspensives suivantes devant être remplies avant le 31 décembre 2006 :
— Approbation de l'Apport par l'assemblée d'obligataires de la société Cegid statuant conformément à l'article L.236-18 du Code de commerce ;
— Réalisation de la réduction du capital de Ccmx par réduction du montant nominal des actions de Ccmx de 15,24 € à 1 €.
Conformément aux dispositions de l'article L. 236-6 du Code de commerce, deux exemplaires du projet d'apport partiel d'actif ont été déposés le 3 octobre 2006 au greffe du Tribunal de Commerce de Lyon pour chacune des deux sociétés.

Pour avis.

0615253