RCS : LILLE METROPOLE
Code greffe : 5910

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

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1996 B 01411
Numéro SIREN : 305 154 262
Nom ou dénomination : JULES

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2012 sous le numéro de dépôt 26016

12 R 6016

TRAITE DE FUSION

EN DATE DU 26 NOVEMBRE 2012

ENTRE LA SOCIETE JULES ET LA SOCIETE FL HOMME

TRAITE DE FUSION

ENTRE LES SOUSSIGNES :

La société **JULES**, société par actions simplifiée au capital de 30 990 501 euros, dont le siège social est sis 152, avenue Alfred Motte à ROUBAIX (59100), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de ROUBAIX-TOURCOING sous le numéro unique d'identification 305 154 262 ; Représentée par son Président, la société **HAPPYCHIC**, société anonyme au capital de 310 125 600 €, dont le siège social est à Roubaix (59100), 152 Avenue Alfred Motte, identifiée au SIREN sous le numéro 509 508 628 et immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Roubaix-Tourcoing, dont le représentant permanent est **Monsieur Gauthier WATRELOT** dument habilité à l'effet des présentes,

Ci-après dénommée "**JULES**" ou la "**SOCIETE ABSORBANTE**", d'une part,

ET

La Société **FL HOMME**, société par actions simplifiée au capital de 16 000€, dont le siège est sis à LA ROCHE SUR YON (85000), Rond-point de l'Europe, Centre commercial des Flaneries, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de La Roche sur Yon sous le numéro 495 018 053, représentée par son président Monsieur Pierre-Yves GUISLAIN, demeurant à 5 Rond Point Saint Georges à Bondues (59910),

Ci-après dénommée " **FL HOMME** " ou la "**SOCIETE ABSORBEE**", d'autre part,

Il a été arrêté en vue de la fusion, sous le régime de l'article L 236-1 du Code de commerce, de JULES et de FL HOMME par voie d'absorption de la seconde par la première, les conventions qui vont suivre réglant ladite fusion, laquelle est soumise aux conditions suspensives ci-après stipulées. Préalablement auxdites conventions, il est exposé ce qui suit :

A. JULES ou encore la SOCIETE ABSORBANTE, a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article 2 de ses statuts :

- Le négoce en gros et au détail de tous articles textiles,

- La fabrication de tous articles textiles ainsi que toutes activités annexes, connexes ou complémentaires à l'activité décrite ci-avant,

- La prise de participation directe ou indirecte dans toutes sociétés ou entreprises, quelle qu'en soit la forme, dont l'objet est la propriété ou l'exploitation directe ou indirecte de fonds de commerce, de négoce et de textiles, ainsi que dans toutes sociétés ou entreprises, quelle qu'en soit la forme, ayant permis ou pouvant aider à l'implantation et au développement desdits fonds de commerce,

- Elle pourra également effectuer toutes opérations financières, mobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à cet objet.

La durée de cette société expire le 25 mars 2095. Son capital social est fixé à la somme de 30 990 501euros. Il est divisé en 2 032 164 actions d'une valeur nominale de 15,25 euros chacune, entièrement libérées.

B. FL HOMME ou encore la SOCIETE ABSORBEE a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article 2 de ses statuts :

- La retouche, le négoce, la confection de tous vêtements, chaussures, chaussants, bonneterie, maroquinerie, et d'une manière générale tous accessoires et gadgets s'y rapportant ;

- La création, l'acquisition, la location, la prise à bail, l'installation, l'exploitation de tous établissements, fonds de commerce, se rapportant à l'une ou l'autre des activités spécifiées ;

- La prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous procédés et brevets concernant ces activités ;

- La participation directe ou indirecte de la Société dans toutes les opérations ou entreprises commerciales ou industrielles pouvant se rattacher à l'objet social ;

- Toutes les opérations quelconques contribuant à la réalisation de cet objet.

La durée de la société expire le 27 mars 2106. Son capital social est de 16 000 euros, il est divisé en 1 600 actions de 10 euros de valeur nominale, entièrement libérées. 1 200 actions appartiennent à la société JULES, 200 actions appartiennent à la société CAROSA HOMME et 200 actions appartiennent à la société C HOMME.

C. Aucune des sociétés ne fait publiquement appel à l'épargne. Ni la SOCIETE ABSORBANTE ni la SOCIETE ABSORBEE n'a émis de parts bénéficiaires ou d'obligations.

D. La SOCIETE ABSORBEE exploitait ses activités dans les locaux suivants, à savoir :

Activité sous enseigne JULES :

Dans des locaux commerciaux sis à LA ROCHE SUR YON (85000), Centre commercial des Flâneries, local n°31 A, Rond-point de l'Europe, au titre d'un bail commercial consenti par la SA LES FLANERIES, le 22 janvier 2007, pour une durée de neuf ans à compter du 06 octobre 2007, moyennant un loyer annuel de 87 750 € HT, valeur Indice du 3ème trimestre 2005 du Coût de la Construction.

Le 01 novembre 2012, JULES a acquis 1200 actions émises par FL HOMME, ce qui représente 75% du capital de ladite société, afin qu'une activité de vente au détail d'articles de prêt-à-porter masculin sous enseigne JULES puisse être exercée dans les locaux pris à bail par cette dernière.

Les sociétés JULES et FL HOMME ont donc vocation à exercer une activité identique, à savoir la commercialisation d'articles de prêt-à-porter masculin, et sous une même enseigne, situation qui ne justifie pas le maintien de deux structures juridiques.

La fusion des sociétés JULES et FL HOMME a donc pour but de simplifier les structures juridiques du groupe auquel appartiennent ces sociétés, d'en réduire les coûts de fonctionnement et de rendre plus homogène et compétitif l'ensemble économique auquel ces deux sociétés appartiennent.

E. Les comptes de JULES et de FL HOMME utilisés pour établir les conditions de l'opération, sont ceux arrêtés à la date du 31 décembre 2011, date de clôture du dernier exercice social de chacune des sociétés intéressées.

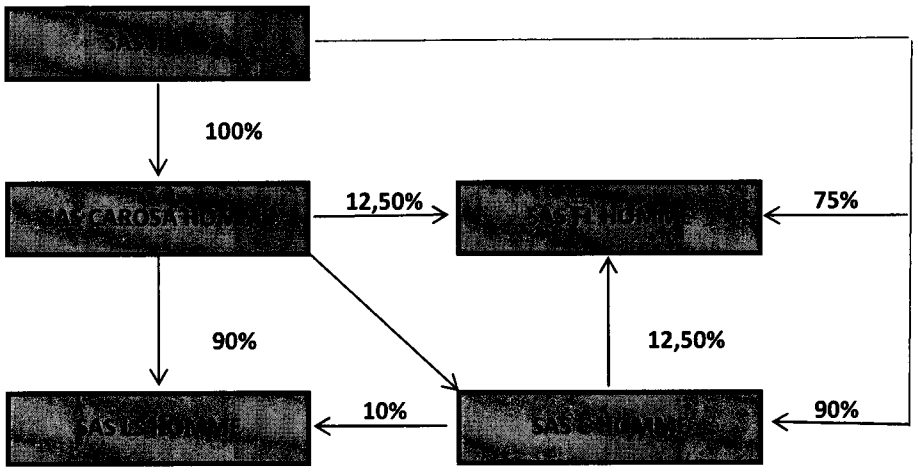
F. A l'effet de réaliser la fusion objet des présentes, la SOCIETE ABSORBANTE procédera à une augmentation de capital par voie de création d'actions nouvelles, lesquelles seront attribuées aux divers ayants droit de la SOCIETE ABSORBEE, autres que la SOCIETE ABSORBANTE, selon le rapport d'échange ci-après défini.

G. Evaluation des apports et du rapport d'échange
   a. S'agissant d'une opération de restructuration interne impliquant des sociétés mère et fille, et conformément aux dispositions du règlement 2004-01 du 4 mai 2004 du Comité de la réglementation comptable homologué par arrêté du 7 juin 2004 (JO du 8 juin 2004), les parties sont convenues d'effectuer les apports à leur valeur nette comptable au 31 décembre 2011.

Le rapport d'échange est déterminé en fonction de la valeur réelle des actions des sociétés. La parité d'échange ressort à 1 action de JULES pour 0,0893 action de FL HOMME.

b. La SOCIETE ABSORBANTE détient à ce jour 75% des actions de la SOCIETE ABSORBEE et s'engage à les conserver jusqu'à la réalisation définitive de la fusion.

c. La fusion objet des présentes fait partie d'une opération de restructuration interne comprenant 4 fusions. La société absorbante et la société absorbée font partie du groupe de sociétés suivant :



d. Dont les détentions sont les suivantes :

Nombre d'actions Par associé / Société							
CAROSA HOMME	12 940			12 940	100%	0%	0%
C HOMME	1 440	160		1 600	90%	10%	0%
FL HOMME	1 200	200	200	1 600	75%	12,5 %	12,5 %
LS HOMME	0	1 440	160	1 600	0%	90%	10%

e. Dans ce cadre d'opération de restructuration interne toutes les sociétés vont être fusionnées avec la société JULES selon l'ordre suivant :

1) JULES absorbe CAROSA HOMME par une fusion simplifiée à 100%,
2) JULES absorbe C HOMME par une fusion simplifiée à 90%,
3) JULES absorbe LS HOMME par une fusion absorption,
4) JULES absorbe FL HOMME par une fusion absorption.

f. Au moment de la réalisation définitive de la fusion et sous réserve de la réalisation de l'ensemble des opérations ci-dessus, la SOCIETE ABSORBANTE détiendra la totalité des actions de la SOCIETE ABSORBEE. La SOCIETE ABSORBANTE annulera donc l'ensemble des actions nouvelles émises par elle-même pour rémunérer les autres ayants droits de la société absorbée.

La fusion entrainera une augmentation puis une diminution de capital de la société absorbante. Cette opération de restructuration interne n'aura in fine aucune incidence sur le capital de la société JULES.

Ceci exposé, il est passé aux conventions ci-après relatives aux apports faits à titre de fusion par la SOCIETE ABSORBEE à la SOCIETE ABSORBANTE.

PLAN GENERAL

La convention sera divisée en huit parties, à savoir :

- la première, relative à l'apport-fusion effectué par la SOCIETE ABSORBEE à la SOCIETE ABSORBANTE;
- la deuxième, relative à la propriété et à l'entrée en jouissance ;
- la troisième, relative aux charges et conditions de l'apport-fusion ;
- la quatrième, relative à la rémunération de cet apport-fusion ;
- la cinquième, relative aux déclarations par le représentant de la société absorbée ;
- la sixième, relative aux conditions suspensives ;
- la septième, relative au régime fiscal ;
- la huitième, relative aux dispositions diverses.

PREMIERE PARTIE APPORT-FUSION PAR FL HOMME A JULES

Monsieur Pierre-Yves GUISLAIN, agissant au nom et pour le compte de la SOCIETE ABSORBEE, en vue de la fusion à intervenir entre cette société et la SOCIETE ABSORBANTE, au moyen de l'absorption de la première par la seconde, fait apport ès-qualité, sous les garanties ordinaires et de droit et sous les conditions suspensives ci-après stipulées à la SOCIETE ABSORBANTE, ce qui est accepté au nom et pour le compte de cette dernière par Monsieur Gauthier WATRELOT, ès-qualité, sous les mêmes conditions suspensives de la propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, de la SOCIETE ABSORBEE, avec les résultats actif et passif des opérations faites depuis le 1er janvier 2012 jusqu'à la date de la réalisation définitive de la fusion.

I - DESIGNATION DE L'ACTIF SOCIAL

L'actif apporté comprenait, à la date du 31 décembre 2011, sans que cette désignation puisse être considérée comme limitative, les biens et droits ci-après désignés évalués à leur valeur comptable conformément à l'avis CNC du 25 mars 2004, (Arrêté du 7 juin 2004, JO du 8, p.10115).

A - ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au 31.12.2011
Fonds commercial dont droit au bail des locaux commerciaux sis à LA ROCHE SUR YON (85000), Centre commercial des Flâneries, local n°31 A, Rond-point de l'Europe, au titre d'un bail commercial consenti par la SA LES FLANERIES, le 22 janvier 2007	50 000 €	-	50 000 €

Total des immobilisations incorporelles : 50 000 euros.

Immobilisations corporelles

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au 31.12.2011
Installations techniques, Matériel et Outillage	1 249 €	1 025 €	224 €
Autres immobilisations corporelles	412 333 €	170 234 €	242 099 €

Total des immobilisations corporelles : 242 323 euros

Immobilisations financières

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au 31.12.2011
Autres titres immobilisés	15 €	-	15 €
Autres immobilisations financières	44 456 €	-	44 456 €

Total des immobilisations financières : 44 471 euros

B - ACTIF NON IMMOBILISE

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au 31.12.2011
Stocks	78 156 €	-	78 156€
Créances clients	9 755 €	2 224 €	7 531 €
Autres créances	65 454 €	-	65 454 €
Valeurs mobilières de placement	240 000 €	-	240 000 €
Disponibilités	288 795 €	-	288 795 €
Charges constatées d'avance	34 729 €	-	34 729 €

Total de l'actif non immobilisé : 714 665 euros

TOTAL DES ELEMENTS D'ACTIF APPORTES :
- Immobilisations incorporelles : **50 000 euros**
- Immobilisations corporelles : **242 323 euros**
- Immobilisations financières : **44 471 euros**
- Actif non immobilisé : **714 665 euros**

TOTAL : 1 051 459 euros

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

II - PRISE EN CHARGE DU PASSIF

La SOCIETE ABSORBANTE prendra en charge et acquittera au lieu et place de la SOCIETE ABSORBEE la totalité du passif de cette dernière dont le montant au 31 décembre 2011 est ci-après indiqué.

Il est précisé, en tant que de besoin, que la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Sous réserve des justifications prévues à l'alinéa qui précède, le passif de la société absorbée, au 31 décembre 2011 ressort à :
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : 60 444 euros
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 167 286 euros
- Dettes fiscales et sociales : 50 904 euros
- Autres dettes : 9 054 euros

TOTAL DU PASSIF DE LA SOCIETE ABSORBEE AU 31.12.2011 : 287 688 euros

Le représentant de la SOCIETE ABSORBEE certifie :
- que le chiffre total ci-dessus mentionné du passif de la société au 31 décembre 2011 et le détail de ce passif, sont exacts et sincères,
- qu'il n'existait, dans la société absorbée, à la date susvisée du 31 décembre 2011, aucun passif non comptabilisé ou engagement hors bilan,
- plus spécialement que la SOCIETE ABSORBEE est en règle à l'égard de ses obligations fiscales et envers les organismes de sécurité sociale, d'allocations familiales, de prévoyance et de retraites,

- et que toutes les déclarations requises par les lois et règlements en vigueur ont été faites régulièrement en temps utile.

III - ACTIF NET APPORTE

- Les éléments d'actifs sont évalués au 31.12.2011 à : **1 051 459 euros**
- Le passif pris en charge à la même date s'élève à : **287 688 euros**

L'actif net apporté s'élève donc à **763 771 euros.**

ORIGINE DE PROPRIETE

Le fonds de commerce apporté à la SOCIETE ABSORBANTE à titre de fusion appartient à la SOCIETE ABSORBEE pour l'avoir créé.

ENONCIATION DES BAUX

La société FL HOMME était, à la date du 31 décembre 2011 partie à un bail commercial portant sur :

Des locaux commerciaux sis à LA ROCHE SUR YON (85000), Centre commercial des Flâneries, local n°31 A, Rond-point de l'Europe, au titre d'un bail commercial consenti par la SA LES FLANERIES, le 22 janvier 2007, pour une durée de neuf ans à compter du 06 octobre 2007, moyennant un loyer annuel de 87 750 € HT, valeur Indice du 3ème trimestre 2005 du Coût de la Construction.

Il est précisé que ce local ne peut être utilisé que pour l'exploitation d'une activité de prêt-à-porter masculin.

DEUXIEME PARTIE PROPRIETE JOUISSANCE

La SOCIETE ABSORBANTE sera propriétaire et prendra possession des biens et droits mobiliers et immobiliers à elle apportés à titre de fusion à compter du jour de la réalisation définitive de cette dernière.

Jusqu'audit jour, la SOCIETE ABSORBEE continuera de gérer avec les mêmes principes, règles et conditions que par le passé, l'ensemble de ses actifs sociaux.

Toutefois, elle ne prendra aucun engagement important sans l'accord préalable de la SOCIETE ABSORBANTE. De convention expresse, il est stipulé que toutes les opérations faites depuis le 1er janvier 2012 par la SOCIETE ABSORBEE seront considérées comme l'ayant été, tant activement que passivement, pour le compte et aux profits et risques de la SOCIETE ABSORBANTE.

Tous accroissements, tous droits et investissements nouveaux, tous risques et tous profits quelconques, et tous frais généraux, toutes charges et dépenses quelconques afférents aux biens apportés incomberont à la SOCIETE ABSORBANTE, ladite société acceptant dès maintenant de prendre, au jour où la remise des biens lui en sera faite, les actifs et passifs qui existeront alors comme tenant lieu de ceux existant au 1er janvier 2012.A cet égard, le représentant de la SOCIETE ABSORBEE déclare qu'il n'a été fait depuis le 1er janvier 2012 (et il s'engage à ne faire entre la date de la signature des présentes et celle de la réalisation définitive des apports) aucune opération autre que les opérations de gestion courante, à l'exception de la cession des actions de la société FL HOMME au profit de la société JULES, réalisée en date du 1er novembre 2012.

En particulier, le représentant de la SOCIETE ABSORBEE déclare qu'il n'a été pris, depuis le 1er janvier 2012 (et qu'il ne sera pris jusqu'à la réalisation définitive de la fusion objet des présentes) aucune disposition de nature à entraîner une réalisation d'actif et qu'il n'a été procédé depuis ladite date du 1er janvier 2012 (et qu'il ne sera procédé jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion) à aucune création de passif en dehors du passif commercial courant.

TROISIEME PARTIE CHARGES ET CONDITIONS

EN CE QUI CONCERNE LA SOCIETE ABSORBANTE

Les présents apports sont faits sous les charges et conditions d'usage et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que le représentant de la SOCIETE ABSORBANTE oblige celle-ci à accomplir et exécuter, savoir :

1) La SOCIETE ABSORBANTE prendra les biens et droits, et notamment le fonds de commerce à elle apporté, avec tous les éléments corporels et incorporels en dépendant, et ce compris notamment les objets mobiliers et le matériel, dans l'état où le tout se trouvera lors de la prise de possession sans pouvoir élever aucune réclamation pour quelque cause que ce soit.

2) Elle exécutera tous traités, marchés et conventions intervenus avec tous tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont apportés, ainsi que toutes polices d'assurance contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, y compris les branchements téléphoniques qui auraient pu être contractés. Elle exécutera, notamment, comme la société absorbée aurait été tenue de le faire elle-même, toutes les clauses et conditions jusqu'alors mises à la charge de la SOCIETE ABSORBEE.

3) La SOCIETE ABSORBANTE sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances de la SOCIETE ABSORBEE.

4) La SOCIETE ABSORBANTE 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.

5) La SOCIETE ABSORBANTE se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens et droits apportés, et elle fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.

6) La SOCIETE ABSORBANTE aura seule droit aux dividendes et autres revenus échus sur les valeurs mobilières et droits sociaux à elle apportés et fera son affaire personnelle, après réalisation définitive de la fusion, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.

7) La SOCIETE ABSORBANTE sera tenue à l'acquit de la totalité du passif de la SOCIETE ABSORBEE, 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.

8) En application de l'article 163 de l'annexe II du Code général des impôts, la SOCIETE ABSORBANTE prendra à sa charge l'obligation d'investir qui incombe à la SOCIETE ABSORBEE à raison des salaires versés depuis le 1er janvier 2011.

9) La SOCIETE ABSORBANTE s'engage à reprendre au passif de son bilan la provision pour investissement constituée par la SOCIETE ABSORBEE, retenue pour la fraction de son montant qui, à la date de la fusion, n'aura pas encore reçu l'emploi auquel cette provision est destinée.

EN CE QUI CONCERNE LA SOCIETE ABSORBEE

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 SOCIETE ABSORBEE s'oblige, ès-qualité, à fournir à la SOCIETE ABSORBANTE 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 SOCIETE ABSORBANTE, 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 SOCIETE ABSORBEE, ès-qualité, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la SOCIETE ABSORBANTE aussitôt après la réalisation définitive de la fusion, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

4) Le représentant de la SOCIETE ABSORBEE oblige cette dernière à faire tout ce qui sera nécessaire pour permettre à la SOCIETE ABSORBANTE d'obtenir le transfert à son profit et le maintien aux mêmes conditions, après réalisation définitive de la fusion, des prêts accordés à la SOCIETE ABSORBEE.

QUATRIEME PARTIE REMUNERATION DES APPORTS EFFECTUES A JULES PAR FL HOMME

EVALUATION DES APPORTS

L'estimation totale des biens et droits apportés par la SOCIETE ABSORBEE s'élève à la somme de **1 051 459 euros**.
Le passif pris en charge par la SOCIETE ABSORBANTE au titre de la fusion s'élève à la somme de **287 688 euros**.

Balance faite, la valeur nette des biens et droits apportés ressort à la somme de **763 771 euros**.

REMUNERATION DES APPORTS

En rémunération des apports faits à JULES, il sera attribué aux ayants droit de FL HOMME 17 907 actions d'une valeur nominale de 15,25 euros chacune, créées par JULES à titre d'augmentation de son capital pour un montant total de 273 081,75 euros.

Ces actions nouvelles, toutes entièrement libérées, seront réparties entre les ayants droit à raison d'une action de JULES pour 0,0893 action de FL HOMME.

Cependant, JULES est propriétaire de 75% des actions de FL HOMME, soit 1 200 actions de sorte qu'en cas de réalisation de la fusion elle recevrait ainsi, selon la parité d'échange, 13 431 ses propres actions.

Ne pouvant devenir propriétaire de ses propres actions, la SOCIETE ABSORBANTE renoncera, si la fusion est réalisée, à ses droits d'actionnaire de FL HOMME de sorte qu'elle émettra, pour rémunérer les droits des actionnaires de FL HOMME autres qu'elle-même et propriétaires de 400 actions, de ladite société, 4 476 actions nouvelles d'une valeur nominale de 15,25 euros chacune, toutes entièrement libérées et qui seront attribuées à CAROSA HOMME et C HOMME, soit une augmentation de capital de JULES de 68 259 euros.

La rémunération ci-dessus convenue correspond à la parité de fusion arrêtée de façon forfaitaire, en sorte qu'elle ne saurait être changée à moins d'un mutuel assentiment des assemblées générales extraordinaires des deux sociétés qui seront appelées à statuer sur l'opération, au motif que la consistance ou l'importance du patrimoine de l'une ou de l'autre société, ayant servi à établir cette parité, aurait été modifiée depuis la date de référence utilisée pour établir la consistance des éléments d'actif et de passif.

Les actions nouvelles à créer par JULES seront soumises à toutes les dispositions statutaires de cette société et porteront jouissance à compter du 1er janvier 2012 quelle que soit la date de réalisation définitive de la fusion.
Ces actions nouvelles seront immédiatement négociables dans les délais légaux.

PRIME DE FUSION

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés (soit 763 771 euros) et la valeur nominale des actions qui seront créées par la SOCIETE ABSORBANTE au titre de l'augmentation du capital social susvisée (soit 273 081,75 euros), différence par conséquent égale à 490 689,25 euros constituera une prime de fusion qui sera inscrite au passif du bilan de JULES et sur laquelle porteront les droits de tous les actionnaires.

Cependant, JULES étant propriétaire de 75% des actions de FL HOMME et ne pouvant devenir propriétaire de ses propres actions, JULES renoncera, si la fusion est réalisée, à ses droits d'actionnaire de FL HOMME, soit une augmentation de capital de JULES de 68 259 euros. La prime de fusion sera en conséquence égale à 122 651,76 euros.

La différence entre la valeur retenue, au titre du présent traité de fusion, des actions de FL HOMME, dont JULES est propriétaire et la valeur comptable des mêmes actions dans les livres de la SOCIETE ABSORBANTE, différence par conséquent égale à 485 655,50 euros, constituera un mali de fusion, qui est un mali technique et qui sera imputé sur le compte fonds de commerce.

De convention expresse, il est précisé qu'il sera proposé à l'assemblée générale extraordinaire de la SOCIETE ABSORBANTE:
- d'imputer sur la prime de fusion de tout ou partie des frais, droits et impôts résultant de la fusion ;
- d'autoriser la réalisation sur ladite prime, de tous prélèvements en vue de satisfaire aux prescriptions de la réglementation fiscale ;
- en tant que de besoin, donner à la prime de fusion ou au solde de celle-ci toutes autres affectations que l'incorporation au capital.

CINQUIEME PARTIE DECLARATIONS

Le représentant de la société absorbée déclare :

SUR LA SOCIETE ABSORBEE ELLE-MEME

1) Qu'elle n'est pas actuellement et n'a jamais été en état de faillite, de liquidation judiciaire, de liquidation de biens ou de règlement judiciaire, de redressement ou de liquidation judiciaires, qu'elle n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement l'objet de poursuites pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité.

2) Qu'elle n'a contracté avec un tiers quelconque aucune interdiction de fabrication ou de commerce, sous quelque forme que ce soit, ni aucune clause de non-concurrence.

3) Qu'il n'existe aucun engagement financier ou autre, de nature à modifier la parité retenue pour la présente fusion.

SUR LES BIENS APPORTES

1) Que les indications concernant la création du fonds de commerce apporté y figurent plus haut.

2) Que le patrimoine de la société n'est menacé d'aucune confiscation ou d'aucune mesure d'expropriation.
3) Que les éléments de l'actif apporté, au titre de la fusion, notamment les divers éléments corporels ou incorporels composant le fonds de commerce compris dans les apports, ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur, hypothèque, nantissement, warrant, ou gage quelconque, et que lesdits éléments sont de libre disposition entre les mains de la société absorbée, sous réserve de l'accomplissement des formalités nécessaires pour la régularité de leur mutation.

SIXIEME PARTIE CONDITIONS SUSPENSIVES

En application de l'article L. 236-9 du Code de commerce, la fusion est décidée par l'assemblée générale extraordinaire de chacune des sociétés.

En conséquence, les présents apports faits à titre de fusion sont soumis aux conditions suspensives suivantes :

1) Approbation de la fusion, par voie d'absorption de LS HOMME par une assemblée générale extraordinaire des actionnaires de JULES et de FL Homme.
Le tout dans les conditions prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

2) Réalisation définitive des trois autres opérations de fusion, à savoir les fusions entre JULES et CAROSA HOMME, JULES et C HOMME, et JULES et LS HOMME.

La réalisation de ces conditions suspensives 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 de l'assemblée générale de JULES, FL HOMME et LS HOMME.

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

SEPTIEME PARTIE REGIME FISCAL

DISPOSITIONS GENERALES

Les représentants de la SOCIETE ABSORBANTE et de la SOCIETE ABSORBEE 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.

IMPOT SUR LES SOCIETES

Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, la fusion prend rétroactivement effet au 1er janvier 2012. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, produits depuis cette date par l'exploitation de la SOCIETE ABSORBEE, seront englobés dans le résultat imposable de la SOCIETE ABSORBANTE.

Les représentants des sociétés absorbée et absorbante rappellent que la SOCIETE ABSORBANTE détient directement 75% des actions de la SOCIETE ABSORBEE et que la fusion constitue une opération de restructuration interne. Les apports seront transcrits à la valeur comptable dans les écritures de la SOCIETE ABSORBEE, retenues à la date du 31 décembre 2011 conformément à l'avis CNC du 25 mars 2004, (Arrêté du 7 juin 2004, JO du 8, p.10115).

Les représentants de la SOCIETE ABSORBEE et de la SOCIETE ABSORBANTE, déclarent placer la présente fusion sous le régime spécial mentionné à l'article 210 A du Code général des impôts.

1. La SOCIETE ABSORBANTE prend les engagements suivants :

a) La présente fusion retenant les valeurs comptables au 31 décembre 2011 comme valeur d'apport des éléments de l'actif immobilisé de la SOCIETE ABSORBEE, La SOCIETE ABSORBANTE, conformément aux dispositions des instructions administratives du 11 août 1993 (BOI 4 I-1-93), du 3 août 2000 (BOI 4 I-2-00) et du 30 décembre 2005 (BOI 4I-1-05), reprendra dans ses comptes annuels les écritures comptables de la SOCIETE ABSORBEE en faisant ressortir l'éclatement des valeurs nettes comptables entre la valeur d'origine des éléments d'actif immobilisé et les amortissements et provisions pour dépréciation constatés. Elle continuera, en outre, à calculer les dotations aux amortissements pour la valeur d'origine qu'avaient les biens apportés dans les écritures de la société absorbée ;

b) La SOCIETE ABSORBANTE reprendra au passif de son bilan :

- les provisions dont l'imposition est différée chez la SOCIETE ABSORBEE
- La réserve spéciale où la SOCIETE ABSORBEE a porté, le cas échéant, les plus-values à long terme soumises antérieurement au taux réduit de 10%, de 15%, de 18%, de 19% ou de 25% ainsi que la réserve où ont été portées les provisions pour fluctuation des cours

c) La SOCIETE ABSORBANTE inscrira au passif de son bilan la provision pour hausse des prix figurant dans les écritures de la SOCIETE ABSORBEE et qui était afférente aux éléments transférés, en distinguant le montant des dotations de chaque exercice et rattachera ultérieurement ces dotations à ses bénéfices imposables dans les mêmes conditions qu'auraient dû le faire la SOCIETE ABSORBEE;

d) La SOCIETE ABSORBANTE se substituera à la SOCIETE ABSORBEE pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière ;

e) La SOCIETE ABSORBANTE calculera les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la SOCIETE ABSORBEE ;

f) La SOCIETE ABSORBANTE réintégrera dans ses bénéfices imposables les plus-values dégagées lors de l'apport des biens amortissables, dans les délais et conditions prévus à l'article 210 A, 3° d) du CGI

g) La SOCIETE ABSORBANTE inscrira à son bilan, les éléments apportés autres que les immobilisations pour la valeur qu'ils avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la SOCIETE ABSORBEE, à défaut, elle comprendra dans ses résultats de l'exercice de la fusion, le profit correspondant à la différence entre la nouvelle valeur de ces éléments et la valeur qu'ils avaient du point de vue fiscal dans les écritures de la SOCIETE ABSORBEE.

OBLIGATIONS DECLARATIVES

Les soussignés, ès-qualité, au nom des sociétés qu'ils représentent, s'engagent expressément :
- à joindre aux déclarations des SOCIETES ABSORBEES ET ABSORBANTES, l'état de suivi des valeurs fiscales prévu à l'article 54 septies du Code général des impôts,
- en ce qui concerne la SOCIETE ABSORBANTE, à tenir le registre spécial des plus-values prévu par l'article 54 septies susvisé.

TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

a. Les représentants de la SOCIETE ABSORBEE et de la SOCIETE ABSORBANTE constatent que la fusion emporte apport en société d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du CGI. Par conséquent les apports d'immeubles, de biens meubles incorporels, de biens mobiliers d'investissements et de marchandises sont dispensés de TVA. Conformément aux dispositions légales susvisées, la SOCIETE ABSORBANTE continuera la personne de la SOCIETE ABSORBEE notamment à raison des régularisations de la taxe déduite par celle-ci.

b. La SOCIETE ABSORBANTE déclare qu'elle demandera le remboursement du crédit de taxe déductible dont est titulaire la société absorbée, en application de la documentation administrative 3 D-1411.

HUITIEME PARTIE DISPOSITIONS DIVERSES

FORMALITES

1) La SOCIETE ABSORBANTE remplira toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués au titre de la fusion.

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

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

4) La SOCIETE ABSORBANTE remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires en vue de rendre opposable au tiers la transmission des biens et droits à elle apportés.

DESISTEMENT

Le représentant de la SOCIETE ABSORBEE 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 SOCIETE ABSORBANTE aux termes du présent acte.

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

REMISE DE TITRES

Il sera remis à la SOCIETE ABSORBANTE, lors de la réalisation définitive de la fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de LA SOCIETE ABSORBEE 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 la SOCIETE ABSORBEE à la SOCIETE ABSORBANTE.

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 SOCIETE ABSORBANTE, ainsi que son représentant l'y oblige.

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-qualité, élisent domicile aux sièges respectifs desdites sociétés.

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 Roubaix
Le 26 novembre 2012

JULES
Le Président

FL HOMME
Le Président