

RCS : LYON

Code greffe : 6901

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 LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1995 B 02165

Numéro SIREN : 401 870 936

Nom ou dénomination : IN EXTENSO AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2021 sous le numéro de dépôt A2021/033555

**IN EXTENSO AUDIT**  
Société anonyme au capital de 38.112 euros  
Siège social : 106 Cours Charlemagne - 69002 LYON  
401 870 936 RCS LYON

---

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE  
EN DATE DU 23 DECEMBRE 2020**

L'an deux mille dix-vingt,  
Le vingt-trois décembre,  
A 8 heures,

En visioconférence,

Les actionnaires de la société IN EXTENSO AUDIT, se sont réunis en assemblée générale ordinaire et extraordinaire, sur convocation faite par le conseil d'administration par une lettre adressée en LRAR à chaque actionnaire.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'assemblée est présidée par Monsieur Antoine de RIEDMATTEN, en sa qualité de Président du conseil d'administration.

Messieurs Philippe AUTRAN et Frank LAMOTTE acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Madame Sylvia LEFORT est désignée comme secrétaire.

La Compagnie Française de Contrôle et d'Expertise, commissaire au compte titulaire, régulièrement convoqué est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance, possèdent 2500 actions sur les 2.500 actions ayant le droit de vote.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- la feuille de présence à l'Assemblée ;
- les pouvoirs des actionnaires représentés ;
- la copie des lettres de convocation adressées aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ;
- le rapport du Conseil d'Administration sur la transformation ;
- le rapport du Commissaire aux Comptes relatif à la transformation en application de l'article L.225-244 du Code de commerce.
- les rapports du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels ;
- le texte des projets de résolutions proposées par le Conseil d'Administration à l'Assemblée ;
- le projet des statuts.

Puis le Président déclare que le rapport du Conseil d'administration, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des actionnaires, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

**De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :**

- *Rapport sur le gouvernement d'entreprise,*
- *Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels,*
- *Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2020 et quitus aux administrateurs,*
- *Affectation du résultat de l'exercice,*
- *Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce et approbation desdites conventions,*

**De la compétence de l'assemblée générale extraordinaire :**

- *Lecture du rapport du conseil d'administration,*
- *Transformation de la société en société par actions simplifiée,*
- *Modification corrélatrice des statuts,*
- *Désignation des nouveaux organes de direction,*
- *Confirmation des fonctions du Commissaire aux comptes,*
- *Constatation de la réalisation définitive de la transformation,*
- *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités,*
- *Questions diverses.*

Le Président donne ensuite lecture du rapport du Conseil d'Administration et du Commissaire aux Comptes.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

**De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :**

**PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du conseil d'administration et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2020, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne aux administrateurs quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, sur proposition du conseil d'administration, décide d'affecter la perte de l'exercice d'un montant de 10 398,92 euros en totalité au compte report à nouveau.

Le compte report à nouveau serait ainsi ramené de 35 654,92 euros à 25 256 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et de droit, et plus généralement toutes formalités nécessaires et consécutives des présentes.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

**De la compétence de l'assemblée générale extraordinaire :**

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil d'Administration et du rapport du Commissaire aux Comptes établie conformément à l'article L-225-44 du Code de commerce, et après avoir constaté que les conditions légales étaient réunies, décide, en application des articles L.225-243, L.225-244 et L.227-3 du Code de commerce, de transformer la société en société par actions simplifiée à compter de ce jour.

Cette transformation régulièrement effectuée n'entraînera pas la création d'une nouvelle personne morale.

La durée de la société, sa dénomination, son objet et son siège social ne sont pas modifiés.

Son capital reste fixé à la somme de 38 112 euros.

La transformation emporte renonciation par les dirigeants à tous droits et avantages leur appartenant en cette qualité et décharge de toutes obligations leur incombant de ce chef.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **SIXIEME RESOLUTION**

En conséquence de la décision de transformation de la Société en société par actions simplifiée adoptée sous la résolution précédente, l'Assemblée Générale adopte article par article, puis dans son ensemble le texte des statuts de la Société sous sa nouvelle forme, dont un exemplaire demeurera annexé au présent procès-verbal.

#### **SEPTIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale prend acte de la cessation, à compter de ce jour, des fonctions des membres du Conseil d'Administration exercées par :

- Monsieur Antoine De Riedmatten,
- Monsieur Frank LAMOTTE,
- La SOCIETE FINANCIERE IN EXTENSO NATIONAL.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **HUITIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions prévues par les nouvelles dispositions statutaires nomme, pour une durée illimitée, pour statuer sur les comptes de l'exercice écoulé en qualité de Président de la société :

La société IN EXTENSO & ASSOCIES  
Immatriculée à LYON sous le numéro 844 694 828  
Dont le siège social est situé au 69002 – 106 Cours Charlemagne,  
Représentée par Monsieur Antoine de Riedmatten, Président du directoire de cette dernière.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **NEUVIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confirme dans leurs fonctions la société « Compagnie Française de Contrôle et d'Expertise » (CFCE) ; Commissaire aux Comptes titulaire ; pour la durée de son mandat restant à courir.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **DIXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, comme conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, constate la réalisation définitive de la transformation de la Société en Société par actions simplifiée.

#### **ONZIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

\*\*\*\*\*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le président déclare la séance levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, pour valoir ce que de droit, et qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

**Le Président**

**La société IN EXTENSO & ASSOCIES**

Représentée par Monsieur Antoine de RIEDMATTEN

Président du directoire


**« Bon pour acceptation des fonctions de représentant de la société Présidente »**

*Bon pour acceptation des fonctions de représentant de la société Présidente*



**Les scrutateurs**

Philippe AUTRAN



Frank LAMOTTE

**La secrétaire**

Sylvia LEFORT



Enregistré à : SERVICE DEPARTEMENTAL DE L'ENREGISTREMENT  
LYON

Le 23/07/2021 Dossier 2021 00044840, référence 6904P61 2021 A 11939

Enregistrement : 125 € Penalités : 0 €

Total liquidé : Cent vingt-cinq Euros

Montant reçu : Cent vingt-cinq Euros

**IN EXTENSO AUDIT**

Société par actions simplifiée au capital de 38 112 €  
Siège social : 106 Cours Charlemagne – 69002 Lyon  
401 870 936 RCS lyon

---

**STATUTS**

Modifiés par décision de l'Assemblée Générale Mixte en date du 23 décembre 2020

Certifié conformes

*Ade Riechert*

### **Article 1 – FORME**

La Société IN EXTENSO AUDIT a été constituée sous la forme de Société à Responsabilité Limitée, suivant acte sous seings privés en date à Tassin La Demi-Lune du 19 avril 1995, enregistré à la recette des impôts de Lyon 5<sup>ème</sup>, le 17 Mai 1995 - Bordereau 135 - N° 4.

Elle a été transformée en société anonyme suivant décision d'une assemblée générale Mixte du 28 Janvier 2000.

La Société a été transformée en société par actions simplifiée suivant décision d'une assemblée générale mixte du 23 décembre 2020.

Elle est régie par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur ainsi que par les présents statuts. Elle fonctionne indifféremment sous la même forme avec un ou plusieurs associés.

Elle ne peut procéder à une offre au public de titres financiers ou à l'admission aux négociations sur un marché réglementé de ses actions, sauf exceptions prévues par la loi.

La société sera régie également par les lois et règlements applicables notamment aux sociétés reconnues par l'Ordre comme pouvant exercer la profession d'Expert-Comptable ainsi qu'aux sociétés inscrites à la compagnie des Commissaires aux Comptes.

### **Article 2 – DENOMINATION SOCIALE**

La dénomination de la Société est :

**IN EXTENSO AUDIT**  
**Société par Actions simplifiée d'Expertise Comptable**  
**Et de Commissariat Aux Comptes**

Les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots « société par actions simplifiée » ou des lettres « S.A.S », de l'énonciation du montant du capital social ainsi que de la mention de l'inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes.

### **Article 3 – OBJET SOCIAL**

La Société a pour objet en France et à l'étranger :

- L'exercice de la profession d'Expert-Comptable et de Commissaire aux Comptes, telle qu'elle est définie par l'Ordonnance du 19 septembre 1945, la Loi du 24 Juillet 1966 codifiée au Code de Commerce et le Décret du 12 Août 1969 et telle qu'elle pourrait l'être par tous textes législatifs ultérieurs.
- Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à celui-ci, dans les conditions fixées par les textes législatifs et réglementaires.

- Elle peut notamment détenir des participations financières directes ou indirectes dans des sociétés de toute nature sous le contrôle du conseil régional de l'ordre et dans les conditions fixées par le règlement intérieur de l'ordre des experts comptables et les textes en vigueur.

#### **Article 4 – SIEGE SOCIAL**

Le siège social est fixé 106 Cours Charlemagne – 69002 Lyon.

Il pourra être transféré en tout endroit du même département ou d'un département limitrophe, par une simple décision du Président, qui dans ce cas est autorisé à modifier les statuts, sous réserve de ratification de cette décision par la prochaine décision de la collectivité des associés et partout ailleurs en vertu d'une décision de la collectivité des associés.

#### **Article 5 – DUREE**

La durée de la Société est fixée à quatre-vingt-dix-neuf (99) années à compter de la date d'immatriculation au registre du commerce et des sociétés. Cette durée viendra donc à expiration le 17 mai 2094 sauf cas de dissolution ou prorogation anticipée.

#### **Article 6 – APPORTS – FORMATION DU CAPITAL**

1 – Lors de sa constitution, il a été apporté à la Société une somme globale en numéraire de Soixante Mille Francs, ci	60.000 Francs
2 – Lors de l'augmentation du capital du 28 Janvier 2000, il a été fait apport d'une somme en numéraire de Cent Quatre-Vingt Dix Mille Francs, ci	190.000 Francs
	-----
Soit au total la somme de Deux Cent Cinquante Mille Francs, ci	250.000 Francs

L'assemblée générale mixte du 29 Décembre 2001 a décidé de réduire le capital d'une somme de 1,66816 Francs, dans le but de la conversion du capital en euros, pour le ramener de 250.000 Francs à 249.998,33184 Francs, de supprimer la mention de la valeur nominale des actions dans les statuts, et de le convertir en 38.112 euros.

La liste des associés sera communiquée au Conseil de l'Ordre des Experts-comptables et à la Commission Régionale des Commissaires aux Comptes dont relève la Société, ainsi que toute modification de cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

Plus des deux tiers des droits de vote doivent être détenus directement ou indirectement par des Experts-comptables inscrits au tableau de l'Ordre.

Si une autre Société d'expertise-comptable inscrite à l'Ordre vient à détenir des droits de vote de la présente Société, ceux-ci ne seront prises en compte pour le calcul de cette détention que dans la proportion équivalente à celle des droits de vote que les Experts-comptables détiennent dans cette Société participante par rapport au total des droits de vote composant son capital social.

La majorité des droits de vote de la Société doivent être détenus par des Commissaires aux Comptes conformément aux dispositions de l'article L822-1-3 du Code de commerce.

Si une société de Commissaires aux Comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les actionnaires ou associés non Commissaires aux Comptes ne peuvent détenir plus de la majorité de l'ensemble des droits de vote des deux sociétés.

En cas de retrait ou d'entrée d'associés ou de modification dans la composition des organes de gestion, de direction et d'administration, la société est tenue de demander à la Commission régionale d'inscription dont elle relève la modification correspondante de son inscription sur la liste des commissaires aux comptes.

#### **Article 7 – CAPITAL SOCIAL**

Le capital social est fixé à la somme de TRENTE HUIT MILLE CENT DOUZE EUROS (38 112 €), divisé en DEUX MILLE CINQ CENTS (2 500) actions, entièrement libérées et de même catégorie.

#### **Article 8 – COMPTE COURANT D'ASSOCIES**

La Société peut recevoir de ses actionnaires, dans les conditions légales et réglementaires, des fonds en dépôt, sous forme d'avances en compte courant.

Les conditions et modalités de ces avances, et notamment leur rémunération et les conditions de retrait sont déterminées d'un commun accord entre l'associé intéressé et le Président agissant en qualité de représentant légal de la Société

#### **Article 9 – MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL**

Le capital social peut être augmenté ou réduit conformément aux lois et règlements en vigueur.

La collectivité des associés, délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires sur le rapport du Président, est seul compétente pour décider d'augmenter ou de réduire le capital.

Les conditions citées à l'alinéa précédent ne s'appliquent pas aux augmentations de capital par distribution de dividende en actions.

Le capital social peut être augmenté soit par émission d'actions ordinaires, soit par majoration du montant nominal des titres de capital existants.

Le capital peut également être augmenté par l'exercice de droits attachés à des valeurs mobilières donnant accès au capital dans les conditions prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Les titres de capital nouveaux sont émis soit à leur montant nominal, soit à ce montant majoré d'une prime d'émission.

Ils sont libérés soit par apport en numéraire, y compris par compensation avec des créances liquides, exigibles, certaines et fongibles sur la Société, soit par apport en nature, soit par incorporation de réserves, bénéfiques ou prime d'émission, soit en conséquence d'une fusion ou d'une scission.

Ils peuvent aussi être libérés consécutivement à l'exercice d'un droit attaché à des valeurs mobilières donnant accès au capital comprenant le cas échéant le versement des sommes correspondantes.

Les actionnaires peuvent déléguer au Président les pouvoirs nécessaires à l'effet de réaliser ou de décider, dans les conditions et délais prévus par les dispositions législatives ou réglementaires, l'augmentation ou la réduction du capital.

En cas d'augmentation du capital en numéraire ou d'émission de valeurs mobilières donnant accès au capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances, les actionnaires ont, sauf stipulations contraires éventuelles des statuts concernant des actions de préférence sans droit de vote, proportionnellement au montant de leurs actions, un droit de préférence à la souscription des nouveaux titres émis. Toutefois, les actionnaires peuvent renoncer à titre individuel à leur droit préférentiel de souscription et la décision d'augmentation du capital peut supprimer ce droit préférentiel dans les conditions prévues par les dispositions législatives ou réglementaires.

### **Article 10 – LIBERATION DES ACTIONS**

En cas d'augmentation de capital, les actions nouvelles de numéraire doivent obligatoirement être libérées lors de la souscription de la quotité du nominal prévue par la loi et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

La libération du surplus doit intervenir, en une ou plusieurs fois, sur appel du Président, dans le délai de cinq ans à compter du jour où l'opération est devenue définitive.

Les appels de fonds sont portés à la connaissance des souscripteurs quinze jours au moins avant la date fixée pour chaque versement, par lettre recommandée avec accusé de réception, adressée à chaque associé.

A défaut par les associés d'effectuer les versements exigibles à leur échéance, ils sont passibles, sans qu'il soit besoin de mise en demeure, d'un intérêt de retard fixé par le Président en fonction des taux couramment pratiqués sur le marché, entendu entre les parties que ce taux ne doit pas être inférieur à la moyenne des taux appliqués par trois banques de premier rang, à compter du jour de l'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la Société peut exercer contre l'associé défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

### **Article 11 – INDIVISIBILITE, DEMEMBREMENT ET LOCATION DES ACTIONS**

**11.1 :** Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société. Les copropriétaires d'actions indivises sont représentés aux décisions collectives par l'un d'eux ou par un mandataire commun de leur choix. A défaut d'accord entre eux sur le choix d'un mandataire, celui-ci est désigné par ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant en référé à la demande du copropriétaire le plus diligent.

**11.2 :** Le droit de vote attaché à l'action appartient à l'usufruitier dans les décisions collectives ordinaires et au nu-propriétaire dans les décisions collectives extraordinaires. Cependant, les titulaires d'actions dont la propriété est démembrée peuvent convenir entre eux de toute autre répartition pour l'exercice du droit de vote aux décisions collectives. En ce cas, ils devront porter leur convention à la connaissance de la Société par lettre recommandée adressée au siège social, la Société étant tenue de respecter cette convention pour toute réunion de la collectivité des associés après l'expiration d'un délais d'un mois suivant l'envoi de la lettre recommandée, le cachet de la poste faisant foi de la date d'expédition.

Nonobstant toutes les dispositions ci-dessus, le nu-propriétaire a le droit de participer à toutes les décisions collectives.

## **Article 12 – DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS**

**12.1** : Chaque action donne droit, dans les bénéfices et l'actif social, à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'elle représente.

Chaque associé a le droit de participer aux décisions collectives par lui-même ou par un mandataire, choisi parmi les autres associés. A chaque action est attachée une seule voix. Les droits de vote de chaque associé sont proportionnels au nombre d'actions qu'il détient dans le capital.

Chaque action donne, en outre, le droit d'être informé sur la marche de la Société et d'obtenir communication de certains documents sociaux aux époques et dans les conditions prévus par la loi et les statuts.

**12.2** : Les actionnaires ne sont responsables des pertes qu'à concurrence de leurs apports.

Les droits et obligations attachés à l'action suivent le titre dans quelque main qu'il passe.

La propriété d'une action comporte de plein droit adhésion aux statuts et les décisions collectives s'imposent de plein droit aux associés.

**12.3** : Chaque fois qu'il sera nécessaire de posséder plusieurs actions pour exercer un droit quelconque, ou encore en cas d'échange, de regroupement ou d'attribution d'actions, ou en conséquence d'une augmentation ou d'une réduction de capital, d'une fusion ou de toute autre opération, les titulaires d'actions isolées ou en nombre inférieur à celui requis ne pourront exercer ce droit qu'à la condition de faire leur affaire personnelle du regroupement et, le cas échéant, de l'achat ou de la vente des actions nécessaires.

**12.4** : Hors les cas prévus par la loi, les associés ne peuvent effectuer aucun prélèvement sur l'actif social.

**12.5** : Tout associé exerçant ou ayant exercé, au sein de la société, à quelque titre que ce soit, toute activité visée aux articles 2 et 22 de l'Ordonnance n°45-2138 du 19 septembre 1945, s'interdit de démarcher ou de solliciter, de quelque manière que ce soit les clients de la Société. Il s'interdit également d'effectuer à leur profit toute prestation de même nature, à quelque titre que ce soit.

## **Article 13 – FORME ET NEGOCIABILITE DES ACTIONS**

Les valeurs mobilières émises par la Société sont obligatoirement nominatives.

Elles sont inscrites au nom de leur titulaire dans les comptes tenus par la Société ou par un mandataire désigné à cet effet.

Tout associé peut demander la délivrance d'une attestation d'inscription en compte.

Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la Société au registre du commerce et des Sociétés ou après la réalisation définitive de l'augmentation de capital si elles résultent d'une augmentation de capital.

La cession des actions s'opère par ordre de mouvement signé par le cédant ou son mandataire et accompagné le cas échéant des pièces justificatives.

Dans le cas où les actions ne sont pas intégralement libérées, l'ordre de mouvement doit porter l'acceptation signée par le cessionnaire ou son mandataire.

#### **Article 14 – PREEMPTION**

Toute cession des actions de la Société même entre associés est soumise au respect du droit de préemption conféré aux associés, et ce, dans les conditions ci-après.

L'associé cédant notifie au Président par lettre recommandée avec demande d'avis de réception son projet de cession mentionnant : les noms, prénoms ou dénomination sociale, adresse du domicile ou du siège social et forme juridique du cessionnaire, le nombre des actions des actions dont la cession est projetée et, le cas échéant, le prix offert.

La date de réception de la notification de l'associé cédant fait courir un délai de trois mois à l'expiration duquel, si les droits de préemption n'ont pas été exercés en totalité sur les actions concernées, le cédant pourra réaliser librement la cession projetée, sous réserve de respecter la procédure d'agrément prévue à l'article 15 « Transmission des actions » ci-après.

Le Président informe tous les associés de la Société de l'opération en leur rappelant les modalités d'exercice du droit de préemption, dans les quinze jours de la réception de la notification du projet de cession. Cette information se fait par tous moyens.

Chaque associé bénéficie d'un droit de préemption sur les actions faisant l'objet du projet de cession. Ce droit de préemption est exercé par notification au Président dans les deux (2) mois au plus tard de la réception de la notification ci-dessus visée. Cette notification est effectuée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception précisant le nombre d'actions que chaque associé souhaite acquérir.

A l'expiration du délai de deux mois prévu ci-dessus et avant celle du délai de trois mois, le Président doit notifier à l'associé Cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception les résultats de la préemption.

Si les droits de préemption exercés sont supérieurs au nombre d'actions dont la cession est envisagée, les actions concernées sont réparties par le Président entre les associés qui ont notifié leur volonté d'acquérir au prorata de leur participation au capital de la Société et dans la limite de leurs demandes.

Si les droits de préemption sont inférieurs au nombre d'actions dont la cession est envisagée, les droits de préemption sont réputés n'avoir jamais été exercés et l'associé Cédant est libre de réaliser la cession au profit du cessionnaire mentionné dans sa notification-, sous réserve de respecter la procédure d'agrément prévue à l'article 15 ci-après.

En cas d'exercice du droit de préemption, la cession des actions devra être réalisée dans un délai de soixante jours moyennant le prix mentionné dans la notification de l'associé Cédant.

Dans le cas où tous les associés viendraient à renoncer à leur droit de préemption, l'associé est libre de céder ses actions à l'acquéreur de son choix, au prix et conditions initialement envisagés sous réserve de respecter la procédure d'agrément prévue à l'article ci-après.

## **Article 15 – TRANSMISSION DES ACTIONS**

### **15.1 Procédure d'agrément**

Le transfert des actions s'opère par ordre de mouvement signé par le cédant ou son mandataire et accompagné le cas échéant des pièces justificatives.

Dans le cas où les actions ne sont pas intégralement libérées, l'ordre de mouvement doit porter l'acceptation signée par le cessionnaire ou son mandataire.

Tout transfert d'actions ayant pour effet l'admission d'un nouvel associé est subordonné à l'agrément résultant d'une décision extraordinaire de la collectivité des associés, après purge du droit de préemption.

Par transfert, il faut entendre toute opération, à titre onéreux ou à titre gratuit, emportant transfert de la pleine propriété, de la nue-propriété ou de l'usufruit des valeurs mobilières émises par la Société, à savoir : cession, transmission, échange, apport en société, fusion et opération assimilée, cession judiciaire, constitution de trusts, nantissement, liquidation, transmission universelle de patrimoine, décès d'un associé.

La demande d'agrément indique les noms, prénoms ou dénomination sociale, adresse du domicile ou du siège social et forme juridique du cessionnaire, le nombre des actions des actions dont la cession est projetée et, le cas échéant, le prix offert. Elle est notifiée à la Société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, puis transmise aux associés par le Président.

Le Président dispose d'un délai de trois mois à compter de la réception de la demande d'agrément pour faire connaître au cédant la décision d'agrément ou de refus d'agrément. Cette notification est effectuée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception. A défaut de réponse dans le délai ci-dessus, l'agrément sera réputé acquis. Dans le délai de trois (3) mois à compter de la réception de la notification de transmission, la collectivité des associés doit statuer sur l'agrément de la Transmission envisagée et notifier sa décision au Président

Les décisions d'agrément ou de refus d'agrément ne sont pas motivées.

En cas d'agrément, l'associé cédant peut réaliser librement la cession aux conditions notifiées dans sa demande d'agrément. Le transfert des actions doit être réalisé au plus tard dans les soixante (60) jours de la décision d'agrément, à défaut de la réalisation du transfert dans ce délai, l'agrément serait frappé de caducité.

Si la Société n'a agréé pas le cessionnaire proposé, le Président est tenu, dans le délai de trois mois à compter de la notification de la date portée sur l'avis de la réception de la lettre recommandée emportant refus d'agrément, de faire acquérir les actions soit par un associé ou par un tiers, dûment agréé.

A défaut d'accord entre les parties sur le prix des actions cédées, celui-ci est fixé par expert, selon les modalités définies à l'article 1843-4 du code civil. Les honoraires de l'expert et les frais d'expertise sont à la charge du cédant.

En cas de refus d'agrément, le cédant peut, à tout moment, renoncer à la cession, même après la fixation du prix par expert.

De même, est soumise à agrément, dans les mêmes conditions, toute cession de valeurs mobilières, de droits préférentiels de souscription, de droits d'attribution et de tous autres droits négociables émis par la Société.

## **15.2 Dispense du respect de la procédure d'agrément**

La décision d'agrément peut résulter du consentement de tous les associés exprimé dans un acte, soit directement, soit par voie de représentation par l'intermédiaire d'un mandataire.

Dans ce cas, les notifications édictées par la procédure d'agrément définie ci-dessus n'ont pas lieu d'être effectuées.

## **Article 16 – EXCLUSION D'UN ASSOCIE**

### **16.1 : Cessation d'activité d'un professionnel associé**

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit au Tableau de l'Ordre des experts comptables ou sur la liste des commissaires aux comptes interrompt toute activité d'expertise comptable au nom de la Société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

Lorsque sa cessation d'activité pour quelque cause que ce soit, sa radiation ou son omission du tableau a pour effet d'abaisser les droits de votes détenus par les personnes visées au premier alinéa de l'article 7, I de l'Ordonnance du 19 septembre 1945, au-dessous des quotités légales, soit 2/3, la Société saisit le Conseil régional de l'ordre dont elle relève afin que celui-ci lui accorde un délai en vue de régulariser sa situation.

Au cas où les stipulations de l'un ou l'autre des deux alinéas précédents ne sont plus respectées, l'associé est exclu de la Société, ses actions étant, dans un délai de trois mois suivant l'expiration du plus court des délais mentionnés aux deux alinéas précédents, rachetées soit par toute personne désignée par la Société, soit par celle-ci. En cas d'acquisition des actions par la Société, celle-ci est tenue dans un délai de six (6) mois à compter de l'acquisition de les céder ou de les annuler

A défaut d'accord amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du Code civil.

### **16.2 : Modification dans le contrôle d'un associé**

En cas de modification au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce du contrôle d'une société associée, celle-ci doit en informer la Société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée au président dans un délai de 30 jours du changement de contrôle. Cette notification doit préciser la date du changement de contrôle et toutes informations sur le ou les nouveaux associés la contrôlant.

Si cette procédure n'est pas respectée la société associée dont le contrôle est modifié pourra être exclu de la Société. Si la Société n'engage pas la procédure d'exclusion dans le délai ci-dessus, elle sera réputée avoir agréé le changement de contrôle.

Les dispositions ci-dessus, s'appliquent à la Société associée qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

### **16.3 : Autres cas d'exclusion**

L'exclusion facultative d'un associé peut être également prononcée dans les cas suivants :

- Violation des dispositions des présents statuts ;
- Exercice direct ou indirect d'une activité concurrente de celle exercée par la Société ;
- Révocation d'un associé de ses fonctions de mandataire social ;
- Condamnation pénale prononcée à l'encontre d'un associé ;
- Comportement déloyal ou préjudiciable envers la Société ou ses associés.

L'exclusion est prononcée par décision collective des associés statuant à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote ; l'associé dont l'exclusion est susceptible d'être prononcée participe au vote et ses actions sont prises en compte pour le calcul de la majorité.

Les associés sont consultés sur l'exclusion à l'initiative du président ; si le président est lui-même susceptible d'être exclu, les associés seront consultés à l'initiative de l'associé le plus diligent.

La décision d'exclusion prend effet à compter de son prononcé.

Cette décision doit également statuer sur le rachat des actions de l'associé exclu et désigner le ou les acquéreurs de ses actions.

En cas d'acquisition des actions par la Société, celle-ci est tenue dans un délai de six (6) mois à compter de l'acquisition de les céder ou de les annuler

La décision d'exclusion est notifiée à l'associé exclu par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à l'initiative du président, ou de l'associé le plus diligent si le président est l'objet de cette décision.

## **Article 17 – PRESIDENT**

### **17.1 Nomination, révocation et empêchement**

La Société est représentée, dirigée et administrée par un Président, personne physique ou morale, associé ou non, de la Société. Le Président dirige et administre la Société.

Pour l'exercice de ses fonctions, le Président doit être âgé de moins de 70 ans. Lorsqu'en cours de mandat, cette limite d'âge aura été atteinte, il devra démissionner dans les conditions évoquées à l'article 17.2 ci-dessous.

Lorsque le Président est une personne morale, celle-ci doit obligatoirement désigner un représentant permanent personne physique.

Le Président est nommé et peut être révoqué à tout moment par une décision ordinaire de la collectivité des associés. Il peut être révoqué sans indemnité, ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation ne soit portée à l'ordre du jour. Toutefois, il doit être invité à présenter ses observations avant que la collectivité des associés ne statue sur sa révocation.

En cas d'empêchement du Président d'exercer ses fonctions pour quelle que raison que ce soit, il sera pourvu à son remplacement par une personne désignée par décision de la collectivité des associés prise à la majorité des voix des associés. Le Président remplaçant ne demeurera en fonction que pendant la durée de l'empêchement ou jusqu'à la nomination d'un nouveau Président.

### **17.2 : Démission**

Le Président peut démissionner sous réserve du respect d'un préavis de 4 mois, par lettre recommandée avec accusé de réception adressée à la Société.

Le Président doit réunir la collectivité des associés pour statuer sur son remplacement, avant l'expiration de son préavis.

### **17.3 : Durée des fonctions**

La durée des fonctions du Président est fixée par les Associés lors de sa nomination.

Le Président est rééligible.

La collectivité des associés fixe sa rémunération lors de la nomination. Cette rémunération est fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle.

#### **17.4 : Pouvoirs**

Dans ses rapports avec les tiers, le Président représente la Société et est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société. Les stipulations des présents statuts limitant les pouvoirs du Président sont inopposables aux tiers.

Le Président ne peut agir à l'égard des tiers que dans les limites de l'objet social. Toutefois, la Société est engagée même par les actes du président qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne suffit à constituer cette preuve.

Il est expressément donné par les présents statuts l'autorisation au Président de conclure les conventions entrant dans le champ d'application de l'article 1161 du code civil.

Toutefois, à titre de règle interne non opposable aux tiers, le président ne pourra prendre les décisions suivantes qu'après autorisation préalable de l'assemblée des associés :

- Souscription/modification de contrats de financement dès lors que le montant est supérieur à 100.000 euros ;
- Restructuration de filiales de la Société ;
- Acquisition, apport, mise en location gérance ou cession de fonds de commerce ou fonds libéraux ;
- Constitution ou la modification d'aval, de sûretés, de cautions ou garanties d'actifs et de passifs au-delà de 100.000 euros ;
- Consentement de prêt à des tiers ou des sociétés apparentées ;
- Octroi de subventions ou abandons de créances, hors intragroupe au-delà de 100.000 euros ;
- Conclusion de baux commerciaux ou d'avenants aux baux ;
- Création de filiales ;
- Tous engagements qui engageraient la Société pour un montant supérieur à 100.000 euros ;
- Acquisition ou cession de participations ou d'actifs.

### **Article 18 – DIRECTEURS GÉNÉRAUX**

#### **18.1 Nomination**

Sur la proposition du Président, la collectivité des associés peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux chargés d'assister le Président, choisis parmi les associés personnes physiques experts comptables de la société ou d'une société l'a contrôlant.

L'éventuelle rémunération est fixée par la collectivité des associés lors de sa nomination.

## **18.2 Révocation**

Tout directeur général est révocable à tout moment par la collectivité des associés, sur la proposition du Président. Il peut être révoqué sans indemnité ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation ne soit portée à l'ordre du jour. Toutefois, il doit être invité à présenter ses observations avant que la collectivité des associés ne statue sur sa révocation. En cas de démission ou de révocation du Président, il conserve ses fonctions et ses attributions jusqu'à la nomination de son remplaçant.

## **18.3 : Démission**

Le directeur général peut démissionner sous réserve du respect d'un préavis de 4 mois, par lettre recommandée avec accusé de réception adressée à la Société.

## **18.4 Durée des fonctions et pouvoirs**

Chaque directeur général est désigné pour la durée des fonctions du Président restant à courir et exerce concurremment avec le Président, les mêmes pouvoirs que celui-ci.

Son éventuelle rémunération est fixée par la collectivité des associés.

Les stipulations de l'article 17.4 des présents statuts sont applicables au directeur général.

## **Article 19 – DIRECTEURS GÉNÉRAUX DÉLÉGUÉS**

### **19.1 Nomination**

Sur la proposition du président, la collectivité des associés peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux délégués chargés d'assister le président et choisis parmi les associés personnes physiques experts comptables.

L'éventuelle rémunération est fixée par la collectivité des associés lors de sa nomination.

### **19.2 Révocation**

Tout directeur général délégué est révocable à tout moment par la collectivité des associés, sur la proposition du président. Il peut être révoqué sans indemnité ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation ne soit portée à l'ordre du jour. Toutefois, il doit être invité à présenter ses observations avant que la collectivité des associés ne statue sur sa révocation. En cas de démission ou de révocation du président, il conserve ses fonctions et ses attributions jusqu'à la nomination du nouveau président.

### **19.3 Démission**

Le directeur général délégué peut démissionner sous réserve du respect d'un préavis de 4 mois, par lettre recommandée avec accusé de réception adressée à la Société.

### **19.4 Durée des fonctions et pouvoirs**

Chaque directeur général est désigné pour la durée des fonctions du Président restant à courir et exerce concurremment avec le Président, les mêmes pouvoirs que celui-ci.

Les stipulations de l'article 17.4 des présents statuts sont applicables au directeur général délégué.

## **Article 20 – CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Toute convention intervenant, directement ou par personne interposée, entre la Société et son président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% ou, s'il s'agit d'une société associée, la Société la contrôlant au sens de l'article L.233-3 du Code de commerce, doit être portée à la connaissance des commissaires aux comptes et être approuvée par la collectivité des associés, dans les conditions prévues à l'article 24 « **Modalités des décisions collectives** » des présents statuts.

Les commissaires aux comptes présentent aux associés un rapport sur la conclusion et l'exécution des conventions conclues avec les associés au cours de l'exercice écoulé. Les associés statuent sur ce rapport lors de la décision collective statuant sur les comptes de cet exercice.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, sauf à la personne intéressée et, le cas échéant, au président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la Société

Les interdictions prévues à l'article L.225-43 du Code de commerce s'appliquent au président et aux dirigeants de la Société.

Les stipulations des alinéas 1 et 2 du présent article ne sont pas applicables aux conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales.

## **Article 21 – COMMISSAIRES AUX COMPTES**

La collectivité des associés désigne, lorsque cela est obligatoire en vertu des dispositions légales et réglementaires, pour la durée, dans les conditions et avec la mission fixée par la loi, notamment en ce qui concerne le contrôle des comptes sociaux, un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires et un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants.

Lorsque la désignation d'un commissaire aux comptes titulaire et d'un commissaire aux comptes suppléant demeure facultative, c'est à la collectivité des associés, statuant dans les conditions prévues à l'article 24 « **Modalités des décisions collectives** » des présents statuts, qu'il appartient de procéder à de telles désignations, si elle le juge opportun.

Les commissaires aux comptes sont invités à participer à toute consultation de la collectivité des associés.

## **Article 22 – REPRESENTATION SOCIALE**

Les délégués du comité d'entreprise, s'il en existe un, exercent les droits prévus par l'article L.2323-62 du Code du travail auprès du Président. A cette fin, celui-ci les réunira une fois par trimestre au moins, et notamment lors de l'arrêté des comptes annuels.

Le Comité d'entreprise devra désigner deux (2) représentants dans les conditions visées à l'article L. 2323-67 du Code du travail.

Le comité d'entreprise doit être informé des décisions collectives dans les mêmes conditions que les associés.

Les demandes d'inscription des projets de résolutions présentées par le comité d'entreprise doivent être adressées par tous moyens écrits par un représentant du comité au Président et accompagnées du texte des projets de résolutions.

Elles doivent être reçues au siège social 4 jours au moins avant la date fixée pour la décision des associés. Le Président accuse réception de ces demandes dans les 2 jours de leur réception.

### **Article 23 – DECISION COLLECTIVES**

Les décisions de la collectivité des associés sont ordinaires ou extraordinaires.

Les décisions ordinaires sont adoptées à la majorité simple des voix attachées aux actions composant le capital. Constituent des décisions ordinaires les décisions suivantes :

- Nomination et révocation du Président, des directeurs généraux, des directeurs généraux délégués et des commissaires aux comptes,
- Approbation des comptes et répartition du résultat,
- Approbation des conventions conclues entre la Société et son président, ses dirigeants ou ses associés,
- La ratification du transfert de siège social dans le même département ou un département limitrophe, en vertu de l'article 4 des présents statuts.

Les décisions extraordinaires sont adoptées à la majorité des deux tiers des voix attachées aux actions composant le capital social. Constituent des décisions extraordinaires les décisions suivantes :

- Augmentation, réduction et amortissement du capital,
- Fusion, scission ou apport partiel d'actif soumis au régime des scissions,
- Dissolution, prorogation, transformation de la Société,
- Toute autre modification des statuts, à l'exception du transfert du siège social dans le même département ou dans un département limitrophe, précité,
- Agrément d'un nouvel associé,
- Exclusion d'un associé.

Toute autre décision relève de la compétence du Président.

### **Article 24 – MODALITES DES DECISIONS COLLECTIVES**

Le Président sollicite toute décision collective sur un ordre du jour qu'il fixe, à l'exception de la révocation du Président, qui peut être décidée sans figurer à l'ordre du jour.

Tout associé disposant de plus de 50% du capital social peut demander la tenue d'une assemblée ou la consultation écrite d'une assemblée.

Les décisions collectives sont prises par consultation écrite, en assemblée ou par tout procédé électronique/ informatique, au choix du Président, à l'exception de la décision d'approbation des comptes et de répartition du résultat, qui doit être prise en assemblée.

Elles peuvent également résulter du consentement de tous les associés exprimé dans un acte.

### **22.1 Consultations écrites**

En cas de consultation écrite, le Président adresse à chacun des associés, en même temps que le texte des projets de résolution, tous documents d'informations nécessaires à la prise des décisions sollicitées. A cet effet, il peut utiliser tous moyens de communication écrite approprié.

L'associé consulté répond dans un délai de huit jours à compter de la réception de la demande de consultation, en ayant recours à tous procédés de communication écrite.

Son défaut de réponse dans le délai de huit jours équivaut à un rejet des projets de résolution.

### **22.2 Décisions prises en assemblées**

En cas de décisions prises en assemblées, le Président adresse aux associés, les documents d'information nécessaires à la prise des décisions, par tous moyens de communication écrite approprié, huit jours au moins avant la date fixée pour la réunion.

La convocation est faite huit (8) jours au moins à l'avance, par lettre ordinaire, télécopie, courrier électronique ou par lettre recommandée adressée au dernier domicile connu de chaque associé. Elle comporte l'indication du jour, de l'heure et du lieu ainsi que l'ordre du jour de la réunion.

La réunion peut être organisée par visio-conférence, par conférence téléphonique ou par tout autre procédé électronique ou informatique. Dans le cas où tous les associés sont présents ou représentés, l'assemblée se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai.

L'assemblée est présidée par le Président, qui est habilité à certifier conformes les procès-verbaux des assemblées et peut déléguer ce pouvoir. A défaut, l'assemblée élit son Président.

### **22.3 Participations et représentations des associés**

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives et d'y voter, personnellement ou par mandataire, ou à distance, par correspondance ou par voie électronique, dans les conditions prévues par la loi et les présents statuts, quel que soit le nombre d'actions qu'il possède, sur justification de son identité et de l'inscription en compte de ses actions trois jours avant la décision.

Il ne sera tenu compte d'aucun transfert de propriété des titres intervenant entre la réception par la Société des procurations ou votes à distances et la date requise pour l'inscription en compte. En conséquence, les votes par procuration ou à distance préalablement émis par l'actionnaire cédant demeureront valides et inchangés.

### **22.4 Droits de vote**

Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel à la quotité du capital qu'elles représentent. Chaque action donne droit à une voix au moins.

## **Article 23 – PROCES-VERBAUX DES DECISIONS COLLECTIVES**

Le Président ou le Président de séance en cas de réunion d'une assemblée, établit un procès-verbal des délibérations devant contenir les mentions prévues ci-dessous.

Les décisions collectives prises en assemblée doivent être constatées par écrit dans des procès-verbaux établis sur un registre spécial ou sur des feuilles mobiles numérotées. Les procès-verbaux sont signés par le Président de l'assemblée et un secrétaire s'il en a été désigné un, sauf s'il n'a pas été établi de feuille de présence auquel cas le procès-verbal de l'assemblée doit être signé par les associés présents et par les mandataires des associés représentés.

Les procès-verbaux doivent indiquer la date et le lieu de la réunion, l'ordre du jour, les noms, prénoms et qualité du Président de séance, l'identité des associés présents et représentés, les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un résumé des débats, ainsi que le texte des résolutions mises aux voix et pour chaque résolution, le sens du vote de chaque associé.

En cas de décision collective résultant d'un acte signé de tous les associés, cet acte doit mentionner les documents et informations communiqués préalablement aux associés, les décisions mises aux voix et pour chacune d'elles, le sens du vote de chaque associé. Il est signé par tous les associés et retranscrit sur le registre spécial ou sur les feuilles mobiles numérotées visés ci-dessus.

En cas de décision collective résultant d'une consultation par tout procédé de communication écrite approprié, le Président consigne les résultats des votes dans une décision, mentionnant les documents et informations communiqués préalablement aux associés, les décisions mises aux voix et pour chacune d'elles, le sens du vote de chaque associé. Le procès-verbal de la décision du Président est signé par ce dernier et il y est annexé les réponses de chaque associé ayant voté par correspondance. Ce procès-verbal est retranscrit sur le registre spécial ou sur les feuilles mobiles numérotées visées ci-dessus.

#### **Article 24 – DROIT D'INFORMATION DES ASSOCIES**

Quel que soit le mode de consultation, toute décision des associés doit avoir fait l'objet d'une information préalable comprenant tous les documents et informations permettant aux associés de se prononcer en connaissance de cause sur la ou les résolutions soumises à leur approbation.

Lorsque les décisions collectives doivent être prises en application de la loi sur le ou les rapports du Président et/ou des commissaires aux comptes, le ou les rapports doivent être communiqués aux associés 8 jours avant la date fixée pour la consultation.

Les associés peuvent à toute époque, mais sous réserve de ne pas entraver la bonne marche de la Société, consulter au siège social, et, le cas échéant prendre copie, pour les trois derniers exercices, des registres sociaux, de l'inventaire et des comptes annuels, du tableau des résultats des cinq derniers exercices, des comptes consolidés, s'il y a lieu, des rapports de gestion du président, et des rapports des commissaires aux comptes.

S'agissant de la décision collective statuant sur les comptes annuels, les associés peuvent obtenir communication aux frais de la Société des comptes annuels et, le cas échéant, des comptes consolidés du dernier exercice.

#### **Article 25 – EXERCICE SOCIAL**

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le 1<sup>er</sup> juillet et fini le 30 juin de l'année suivante.

## **Article 26 – INVENTAIRE – COMPTES ANNUELS**

Le Président établit et arrête les comptes annuels de l'exercice.

Dans les six mois de la clôture de l'exercice, les associés doivent statuer par décision collective sur les comptes annuels, au vu du rapport de gestion du Président et des rapports du ou des commissaires aux comptes, si la Société en est dotée.

Tous ces documents sont mis à la disposition des commissaires aux comptes dans les conditions légales.

Lorsque des comptes consolidés sont établis, ils sont présentés avec les rapports de gestion du groupe et les rapports des commissaires aux comptes, lors de cette décision collective.

Le président établit un rapport de gestion, si la société répond aux conditions dans lesquelles ce rapport est requis par la loi, exposant la situation de la Société durant l'exercice écoulé, l'évolution prévisible de cette situation, les événements importants intervenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du rapport, l'existence de succursales, et enfin les activités en matière de recherche et développement.

Les comptes annuels, le rapport de gestion le cas échéant et le texte des résolutions proposées sont mis à la disposition du Commissaire aux Comptes UN (1) mois au moins avant la convocation de l'Assemblée. Ces mêmes documents, et le cas échéant, le rapport du Commissaire aux Comptes, sont adressés aux associés QUINZE (15) jours au moins avant la date de l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes.

## **Article 27 – AFFECTATION ET REPARTITION DES RESULTATS**

**27.1** Toute action en l'absence de catégorie d'actions ou toute action d'une même catégorie dans le cas contraire, donne droit à une part nette proportionnelle à la quote-part du capital qu'elle représente, dans les bénéfices et réserves ou dans l'actif social, au cours de l'existence de la Société, comme en cas de liquidation.

Chaque action supporte les pertes sociales dans les mêmes conditions.

**27.2** Après approbation des comptes et constatation de l'existence d'un bénéfice distribuable, les associés décident de sa distribution, en totalité ou en partie, ou son affectation à un ou plusieurs postes de réserve dont ils règlent l'affectation et l'emploi.

**27.3** La décision collective des associés peut décider la mise en distribution de toute somme prélevée sur le report à nouveau bénéficiaire ou sur les réserves disponibles en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels ces prélèvements sont effectués. Toutefois les dividendes sont prélevés par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

La décision collective des associés ou, à défaut, le Président, fixe les modalités de paiement des dividendes.

En tout état de cause, la mise en paiement des dividendes en numéraire doit intervenir dans un délai maximal de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prolongation par autorisation de justice.

Lorsqu'un bilan établi au cours ou à la fin de l'exercice et certifié par un commissaire aux comptes fait apparaître que la Société, depuis la clôture de l'exercice précédent, après constitution des amortissements et provisions nécessaires, déduction faite s'il y a lieu des pertes antérieures ainsi que des sommes à porter en réserve en application de la loi ou des statuts et compte tenu du report bénéficiaire a réalisé un bénéfice, il peut être distribué des acomptes sur dividendes avant l'approbation des comptes de l'exercice. Le montant des acomptes sur dividendes ne peut excéder le montant du bénéfice ainsi défini.

La décision collective des associés a la faculté d'accorder à chaque associé, pour tout ou partie du dividende mis en distribution ou des acomptes sur dividendes, une option entre le paiement du dividende ou des acomptes sur dividendes en numéraire ou en actions, dans les conditions prévues par la loi.

Les dividendes non réclamés dans les cinq années de leur mise en paiement sont prescrits.

### **Article 28 – CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIE DU CAPITAL SOCIAL**

Si, du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la Société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le Président est tenu, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, de solliciter une décision de la collectivité des associés, à l'effet de décider s'il y a lieu à la dissolution anticipée de la Société.

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être, sous réserve des dispositions légales relatives au capital minimum dans les sociétés par actions et dans le délai fixé par la loi, réduit d'un montant égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves si, dans ce délai, les capitaux propres ne sont pas redevenus au moins égaux à la moitié du capital social.

La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation de capital destinée à amener celui-ci au moins à ce montant minimum.

En cas, d'inobservation des prescriptions, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la Société. Il en est de même, si les associés n'ont pu délibérer valablement.

### **Article 29 – TRANSFORMATION, PROROGATION, DISSOLUTION ET LIQUIDATION DE LA SOCIÉTÉ**

#### **29.1 Transformation**

La Société pourra se transformer en Société de toute autre forme, conformément aux règles résultant de la législation alors en vigueur.

La transformation régulière de la Société n'entraîne pas création d'une nouvelle personne morale

#### **29.2 Prorogation**

Un an au moins avant la date d'expiration de la Société, ou en cas de dissolution anticipée, le Président doit solliciter une décision de la collectivité des associés, à l'effet de décider, dans les conditions requises pour la modification des statuts, si la Société doit être prorogée.

### **29.3 Dissolution**

La Société est dissoute dans les cas prévus par la loi par décision des associés prononçant la dissolution anticipée.

La décision collective des associés qui constate ou décide la dissolution nomme un ou plusieurs liquidateurs.

La dissolution met fin aux fonctions de Président et de Directeur Général, le Commissaire aux Comptes conserve son mandat.

Le liquidateur, ou chacun d'eux s'ils sont plusieurs, représente la Société. Il dispose des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers sociaux et à répartir le solde disponible entre les associés.

Les associés peuvent autoriser le liquidateur à continuer les affaires sociales en cours et à en engager de nouvelles pour les seuls besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après apurement du passif, est employé au remboursement intégral du capital libéré et non amorti des actions.

Le surplus, s'il en existe, est réparti entre les associés proportionnellement au nombre d'actions de chacun d'eux. Les pertes, s'il en existe, sont supportées par les associés proportionnellement au nombre d'actions de chacun d'eux.

Les pertes, s'il en existe, sont supportées par les associés jusqu'à concurrence du montant de leurs apports.

Si toutes les actions sont réunies en une seule main, la dissolution de la Société entraîne, lorsque l'associé unique est une personne morale, la transmission universelle de patrimoine à l'associé unique, sans qu'il ait lieu à liquidation, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil.

### **Article 30 – CONTESTATIONS**

Toutes les contestations qui pourraient s'élever pendant la durée de la Société ou lors de sa liquidation, soit entre la Société et les dirigeants de la Société, soit entre la Société et les associés titulaires de ses actions, soit entre les associés titulaires d'actions eux-mêmes, concernant les affaires sociales, l'interprétation ou l'exécution des présents statuts, seront jugées conformément à la loi et soumises à l'arbitrage.

### **Article 31 – DISPOSITIONS TRANSITOIRES**

La présente disposition transitoire ne fait pas partie intégrante des présents statuts et pourra ne pas être reproduite dans les statuts après immatriculation de la Société au Registre du Commerce et des Sociétés.

#### **31.1 -Nomination des dirigeants**

##### **31.1.1 Nomination du premier président**

Le premier président de la Société sous sa forme SAS nommé aux termes des présents statuts, pour une durée illimitée, est :

La société : **IN EXTENSO & ASSOCIES** , Société par actions simplifiée au capital de 90 564 150 euros dont le siège social est situé 106 Cours Charlemagne – 69002 LYON, immatriculée sous le numéro 844 694 150 RCS LYON, représentée par Monsieur Antoine de RIEDMATTEN, Président du directoire, lequel déclare accepter lesdites fonctions et satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour leur exercice.

Le Président exercera son mandat avec les pouvoirs tels que définis à l'article 17.4 des présents statuts.