

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2017 B 00494
Numéro SIREN : 824 793 434
Nom ou dénomination : ADEVAL AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2019 sous le numéro de dépôt 48437



1907470502

DATE DEPOT :	2019-04-23
NUMERO DE DEPOT :	2019R048437
N° GESTION :	2017B00494
N° SIREN :	824793434
DENOMINATION :	ADEVAL AUDIT
ADRESSE :	22 rue Charles Bertheau 75013 Paris
DATE D'ACTE :	2019/03/15
TYPE D'ACTE :	PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
NATURE D'ACTE :	MODIFICATION(S) STATUTAIRE(S)

. lecture du rapport du président

- . lecture du rapport du Commissaire Aux Avantages Particuliers, M Franck BITBOL
- . Création de titres ayant un droit de vote multiple ;
- . Pouvoirs en vue des formalités.

Le président déclare la discussion ouverte. Personne ne demandant plus la parole, les Associés prennent alors les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'assemblée décide, après lecture du rapport du président et du rapport du Commissaire Aux Avantages Particuliers, de fixer les droits de votes comme suit :

- . titres A, une action représente 400 droits de vote.
- . titres B, une action représente 1 droit de vote.

Comme conséquence, la nouvelle répartition des droits de votes se fixera comme suit :

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX, 3 000 actions de catégorie A numérotées de 1 à 3 000 inclus, soit 1 200 000 droits de vote ;

SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX », 271 000 actions de catégorie B numérotées de 3 001 à 274 000 inclus, soit 271 000 droits de vote.

Cette résolution est mise aux votes et adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME DECISION

Conséquence de l'adoption de la résolution précédente, l'article 7 des statuts modifié comme suit :

En considération du rôle joué par M. Jean-Michel MOTRIEUX dans la création de la Société, celui-ci bénéficiera des avantages suivants : il aura tous les pouvoirs de direction, de gestion et d'engagement de la Société.

Par ailleurs, les Avantages Particuliers accordés permettent de répartir les droits de votes comme suit :

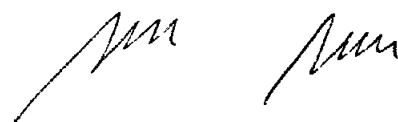
- . titres A, une action représente 400 droits de vote.
- . titres B, une action représente 1 droit de vote.

Autre conséquence, l'article 8 des statuts modifié comme suit :

Le capital social est fixé à la somme de 274 000 Euros (deux cent soixante-quatorze mille Euros). Il est divisé en 274 000 actions de 1 Euro chacune, souscrites en totalité par les associés et attribuées à chacun d'eux, en proportion de leurs apports respectifs, de la manière suivante :

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX	3 000 actions
3 000 actions de catégorie A numérotées de 1 à 3 000 inclus	

SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »	271 000 actions
271 000 actions de catégorie B numérotées de 3 001 à 274 000 inclus	



Total du nombre des actions composant le capital social 274 000 actions

Une action des titres A représente 400 droits de vote. La répartition des droits de votes est donc définie comme suit :

<i>Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX</i>	<i>1 200 000 droits de vote</i>
<i>SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »</i>	<i>271 000 droits de vote</i>

<i>Total du nombre de droits</i>	<i>1 471 000 droits de vote</i>
----------------------------------	---------------------------------

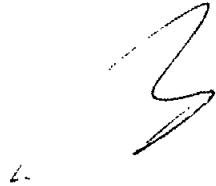
Cette résolution est mise aux votes et adoptée à l'unanimité

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par les associés et consigné sur le registre d'assemblées.

SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »
Représentée par
Jean-Michel MOTRIEUX



Jean-Michel MOTRIEUX
Président



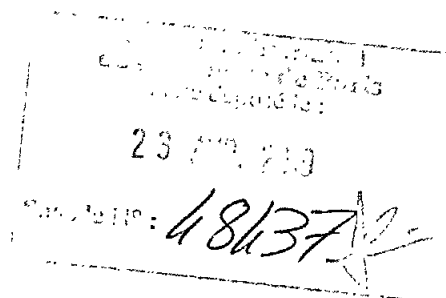


1907470501

DATE DEPOT :	2019-04-23
NUMERO DE DEPOT :	2019R048437
N° GESTION :	2017B00494
N° SIREN :	824793434
DENOMINATION :	ADEVAL AUDIT
ADRESSE :	22 rue Charles Bertheau 75013 Paris
DATE D'ACTE :	2019/02/21
TYPE D'ACTE :	RAPPORT
NATURE D'ACTE :	



Frank Bittel 17 B494
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes



ADEVAL AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 4.000 euros
RCS Paris B 824 793 434
Siège social : 22 rue Charles Bertheau 75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX AVANTAGES PARTICULIERS
Assemblée générale extraordinaire du 15 mars 2019

21, place Jules Ferry - 92120 Montrouge
Téléphone-Fax : 01 57 63 90 41 - Portable : 06 19 99 40 70
Email : bittel@bittel.org - Site internet : www.bittel.org
Siret : 408 118 586 111 36 - TVA intracommunautaire fr 42 408 118 586

Inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris-Île de France
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles des Commissaires aux Comptes
Membre d'une association agréée. Le règlement des honoraires par chèque est accepté

fb

ADEVAL AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 4.000 euros

RCS Paris B 824 793 434

Siège social : 22 rue Charles Bertheau 75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX AVANTAGES PARTICULIERS Assemblée générale extraordinaire du 15 mars 2019

Messieurs les Associés,

En exécution de la mission de commissaire aux avantages particuliers qui m'a été confiée à l'unanimité des associés en date du 15 février 2019, et sur le principe d'un avantage particulier accordé au profit d'une catégorie d'associée déterminée, je vous présente mon rapport sur l'appréciation de l'avantage particulier attaché aux Actions à droit de votes multiples.

L'opération envisagée est décrite dans votre procès-verbal de votre assemblée générale extraordinaire en date du 15 mars 2019. La première résolution de ce même procès-verbal, prévoit de fixer des droits de votes multiples aux titres de la catégorie A.

Il m'appartient d'apprécier les avantages particuliers attachés aux Actions à droit de vote multiple, dont l'attribution est prévue dans cette assemblée générale mixte du 15 mars 2019. Il ne m'appartient pas en revanche de juger le bien-fondé de l'octroi d'avantages particuliers, lequel procède du consentement des associés.

À cet effet, j'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaire au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicable à cette mission. Ces diligences, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, sont destinées à décrire et apprécier chacun des avantages particuliers attachés aux Actions de préférence.

Ma mission prenant fin avec le dépôt de ce rapport, il ne m'appartient pas de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

Je vous prie de trouver, ci-après, mes constatations et conclusions présentées dans l'ordre suivant :

1. Présentation de l'opération et description des avantages particuliers ;
2. Diligences accomplies et appréciation de la valeur des avantages particuliers ;
3. Conclusion.

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DE L'AVANTAGE PARTICULIER

1.1. Présentation de l'opération

Votre société, pour répondre aux obligations de votes fixées par la loi et la Compagnie Nationale des Commissaires Aux Comptes, prévoit d'accorder un droit de vote multiple aux titres de catégories A, détenues par un Commissaire aux Comptes.

La « catégorie A » serait composée Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX, détenteur de 3 000 actions, numérotées de 1 à 3 000 inclus

La « catégorie B » serait composée des 271 000 actions de la SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX », numérotées de 3 001 à 274 000 inclus. M Jean-Michel MOTRIEUX étant gérant et associé unique de cette société.

1.2. Nature et évaluation des avantages particuliers

Le capital de la SAS ADEVAL AUDIT, est de 274 000 000 €, divisé en 274 000 Actions d'une valeur de 1,00 €.

a) La répartition du capital avant octroi de l'avantage particulier

Sans avantage particulier, le nombre de voix est égal au nombre d'Actions.

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX	3 000 actions
3 000 actions de catégorie A numérotées de 1 à 3 000 inclus	

SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »	271 000 actions
271 000 actions de catégorie B numérotées de 3 001 à 274 000 inclus	

Total du nombre des actions composant le capital social	274 000 actions
---	-----------------

b) La répartition du capital après octroi de l'avantage particulier

Avec l'avantage particulier, le nombre de voix des titres A est 400 fois supérieur au nombre d'actions. La répartition des droits de votes est donc définie comme suit :

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX	1 200 000 droits de vote
SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »	271 000 droits de vote

Total du nombre de droits	1 471 000 droits de vote
---------------------------	--------------------------

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES AVANTAGES PARTICULIERS

J'ai effectué les diligences que j'ai estimées nécessaires selon les normes de la Compagnie des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Afin d'apprécier les avantages particuliers susceptibles de résulter de l'opération faisant l'objet du présent rapport, j'ai notamment mis en œuvre les diligences décrites ci-après :

- Je me suis entretenu avec les personnes chargées de la réalisation de l'opération, afin d'appréhender l'opération envisagée ainsi que le contexte juridique et économique dans lequel elle se situe ;
- J'ai pris connaissance de la documentation juridique,
- J'ai pris connaissance du projet de résolutions soumis à l'assemblée générale du 15 mars 2019,
- J'ai vérifié que les avantages particuliers n'étaient pas contraires à la loi.

Enfin, j'ai obtenu une lettre d'affirmation de la part Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX, Président de SAS « ADEVAL AUDIT » reprenant les principales déclarations qui m'ont été faites.

Je vous rappelle que la mission de commissaire aux avantages particuliers n'est pas assimilable ni à une mission de « due diligence », ni à un audit, ni à un examen limité. Ma mission a pour seul objectif d'éclairer les actionnaires sur les avantages particuliers attachés aux Actions à droit de vote multiple dont l'attribution est envisagée et de vérifier que ces avantages ne sont pas contraires à la loi.

Les avantages particuliers décrits accordent un droit de vote multiple à certains des associés, et ce, pour une durée illimitée. Il est important de préciser que ce droit de vote multiple est personnel et non transmissible, de ce fait, le transfert de tout ou partie des Actions des associés « catégorie A » à une personne extérieure à cette catégorie entraîne automatiquement la perte du droit de vote multiple au titre desdites Actions.

Les avantages particuliers ainsi décrits n'appellent pas de commentaire particulier de ma part.

3. CONCLUSION

En conclusion de mes travaux, sur la base des développements précédents, les avantages particuliers attachés aux Actions à droit de vote multiple n'appellent pas de commentaire particulier de ma part.

Fait à Montrouge, le 21 février 2019

Frank BITBOL
Commissaire aux Avantages particuliers



1907470503

DATE DEPOT :	2019-04-23
NUMERO DE DEPOT :	2019R048437
N° GESTION :	2017B00494
N° SIREN :	824793434
DENOMINATION :	ADEVAL AUDIT
ADRESSE :	22 rue Charles Bertheau 75013 Paris
DATE D'ACTE :	2019/03/15
TYPE D'ACTE :	STATUTS A JOUR
NATURE D'ACTE :	

17B494

ADEVAL Audit Société par Actions Simplifiée Au capital de 274 000 Euros Siège social : 22 rue Charles Bertheau 75013 PARIS

23

48437

STATUTS

Modifiés suite :

. à l'augmentation de capital du 25 mars 2018

. à la création de titres ayant un droit de vote multiple du 15 mars 2019

Conférence Confiance

Les soussignés :

Monsieur MOTRIEUX Jean-Michel, Franck, époux de Madame CALLU Viviane, Marie-Rose, Roberte, domicilié à LAVAL (Mayenne) - 2 impasse de la Brochardière ;

Né à ANGERS (Maine et Loire), le 16 février 1966

Monsieur et Madame Jean-Michel MOTRIEUX, mariés en premières noces ; sous le régime de la séparation de biens reçu par Maître Joseph MARCAIS, notaire à Laval le 16 juin 1994, régime non modifié depuis. Leur union a été célébrée à la Mairie de LAVAL (Mayenne) le 2 juillet 1994.

SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX » dont le siège social est fixé Domaine du Golf 3 Impasse des Alisés - 53810 CHANGE, immatriculée au RCS de LAVAL sous le numéro 528 696 321 ;

ont établi ainsi qu'il suit les statuts de la Société par Actions Simplifiée constituée par le présent acte.

Article 1^{er} - Forme

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une Société par Actions Simplifiée.

Article 2 - Dénomination sociale

La dénomination de la Société est « ADEVAL Audit ».

Dans tous les actes, lettres, factures, annonces, publications et autres documents de toute nature émanant de la société et destinés aux tiers, la dénomination sociale doit toujours être précédée ou immédiatement suivie des mots « **Société par actions simplifiée** » ou des initiales « **SAS** », ainsi que de l'énonciation du montant du capital social et de l'indication des lieu et numéro d'immatriculation de la Société au Registre du Commerce et des Sociétés.

La société devra aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société de commissariat aux comptes » et de l'indication de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes auprès de laquelle la société est inscrite.

Article 3 – Objet social

La société a pour objet :

- l'exercice de la profession de commissaires aux comptes dès son inscription sur la liste des commissaires aux comptes
- le conseil envers les entreprises en matière économique, de gestion et de management.

Elle peut réaliser toutes opérations qui se rapportent à cet objet social et qui sont compatibles avec celui-ci, dans les conditions fixées par les textes législatifs et réglementaires.

Article 4 - Siège social

Le siège social est fixé : 22 rue Charles Bertheau - 75013 PARIS

Il pourra être transféré dans tout autre département français par simple décision du président, qui, dans ce cas, est autorisé à modifier en conséquence les statuts de la Société, sous réserve de ratification par la prochaine décision de la collectivité des associés.

Article 5 - Durée

La durée de la Société est fixée à 99 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés

Article 6 - Apports - Formation du capital

Le capital social est fixé à la somme de 4 000 euros divisé en 4 000 actions de 1 euro chacune, intégralement libérées souscrites en totalité par l'associé

La somme est déposée à un compte ouvert au nom de la Société en formation, à la banque BPO qui a délivré à la date du 13 décembre 2016, le certificat prescrit par la loi, sur présentation de la liste des associés mentionnant les sommes versées par chacun d'eux établie par M. Jean-Michel MOTRIEUX, et annexée à chacun des originaux des présentes.

TOTAL DES APPORTS EN NUMERAIRE	4 000 €
	=====

Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 1^{er} mars 2018, le capital social a été augmenté d'une somme de 270 000 € par incorporation du compte courant effectué par la SC FINANCIERE MOTRIEUX.

Compte de l'augmentation de capital par incorporation de compte courant, le montant du capital de la société est évalué à la somme globale de DEUX CENT SOIXANTE QUATORZE MILLE EUROS (274 000 Euros).

Article 7 - Avantages particuliers

En considération du rôle joué par M. Jean-Michel MOTRIEUX dans la création de la Société, celui-ci bénéficiera des avantages suivants : il aura tous les pouvoirs de direction, de gestion et d'engagement de la Société.

Par ailleurs, les Avantages Particuliers accordés permettent de répartir les droits de votes comme suit :

- . titres A, une action représente 400 droits de vote.
- . titres B, une action représente 1 droit de vote.

Article 8 - Capital social - Liste des associés - Répartition des actions

Le capital social est fixé à la somme de 274 000 €uros (deux cent soixante-quatorze mille €uros). Il est divisé en 274 000 actions de 1 €uro chacune, souscrites en totalité par les associés et attribuées à chacun d'eux, en proportion de leurs apports respectifs, de la manière suivante :

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX	3 000 actions
3 000 actions de catégorie A numérotées de 1 à 3 000 inclus	
SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »	271 000 actions
271 000 actions de catégorie B numérotées de 3 001 à 274 000 inclus	
Total du nombre des actions composant le capital social	<u>274 000 actions</u>

Une action des titres A représente 400 droits de vote. La répartition des droits de votes est donc définie comme suit :

Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX	1 200 000 droits de vote
SARL « SC FINANCIERE MOTRIEUX »	271 000 droits de vote
Total du nombre de droits	1 471 000 droits de vote

Article 9 - Modifications du capital social

Le capital social peut être augmenté, réduit ou amorti 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, de réduire ou d'amortir le capital.

Article 10 - Libération des actions

En cas d'augmentation de capital, les actions d'apports en nature doivent être intégralement libérées ; les actions souscrites en numéraire sont obligatoirement libérées, lors de la souscription, du quart au moins de leur valeur nominale 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 à leur échéance, les versements exigibles, 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, 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 - Droits et obligations attachés aux actions

1) Droits des associés

Chaque associé, selon les catégories d'actions donnant des droits différents, a droit à une part des bénéfices, de l'actif social et du boni de liquidation, proportionnelle au nombre d'actions qu'il détient.

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 voix. Les droits de vote de chaque associé sont proportionnels au nombre d'actions qu'il détient. Les droits des actions par catégories sont définis à l'article 21.

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 prévues par la loi et les statuts.

Chaque fois qu'il sera nécessaire de posséder un certain nombre d'actions pour exercer un droit quelconque, les propriétaires qui ne possèdent pas ce nombre auront à faire leur affaire personnelle du groupement, et éventuellement de l'achat ou de la vente du nombre d'actions nécessaires.

2) Obligations des associés

Les associés ne sont tenus du passif social et ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

La propriété d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts de la Société et aux décisions de la collectivité des associés.

3) Engagement de non sollicitation

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 pareillement d'accomplir à leur profit toute prestation de même nature, à quelque titre que ce soit.

Par client de la Société, on entend toute personne, physique ou morale, au profit de laquelle la Société a accompli une ou plusieurs prestations entrant dans son objet à l'époque où l'associé exerçait son activité au sein de la Société.

Cette interdiction prend effet dès le début de l'exercice, par l'associé, de son activité au sein de la Société et prend fin 36 mois après qu'il a cessé de faire partie de la Société. Elle n'a d'effet que lorsque l'associé est établi dans un rayon de 100 kilomètres autour de tout bureau de la Société.

Lorsque l'associé a la qualité de salarié de la Société, celle-ci verse à celui-là une contrepartie de 200 Euros par mois, calculée, le cas échéant, *pro rata temporis*, pendant toute la période comprise entre la date de cessation de son contrat de travail et celle à laquelle il n'est plus lié par la présente interdiction.

Article 12 - Forme, négociabilité, indivisibilité et démembrement des actions

1) Les actions sont nominatives ; elles donnent lieu à une inscription à un compte ouvert par la Société au nom de l'associé dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur.

2) 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

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.

3) Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société ; tous les actionnaires sont tenus de se faire représenter auprès de la Société par un professionnel, mandataire unique, désigné d'accord entre eux ou à défaut en justice à la requête du copropriétaire le plus diligent.

4) L'usufruitier et le nu-propiétaire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés, selon les droits des titres (A ou B). Toutefois, le droit de vote appartient à l'usufruitier dans les décisions collectives ordinaires et au nu-propiétaire dans les décisions collectives extraordinaires.

5) Le bailleur et le locataire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés, selon les droits des titres (A ou B). Toutefois, le droit de vote appartient au bailleur lorsqu'il s'agit de modifier les statuts ou de changer la nationalité de la Société et au locataire pour toutes les autres décisions de la collectivité des associés. Pour l'exercice des autres droits attachés à l'action, le bailleur est assimilé au nu-propiétaire et le locataire à l'usufruitier.

Article 13 - Transmission des actions

Toute cession d'actions ayant pour effet l'admission d'un nouvel associé est subordonnée à l'agrément résultant d'une décision extraordinaire de la collectivité des associés.

Par cession il faut entendre toute opération, à titre onéreux ou à titre gratuit, emportant transfert ou démembrement de propriété, y compris par l'effet d'une transmission universelle de patrimoine.

La demande d'agrément indique les noms, prénoms ou dénomination sociale, adresse du domicile ou du siège et forme juridique du cessionnaire, le nombre 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.

Le refus d'agrément est notifié au demandeur par lettre recommandée avec demande d'avis de réception ou par exploit d'huissier. L'agrément peut aussi résulter du défaut de réponse dans le délai de trois mois à compter de la date portée sur l'avis de réception de la lettre recommandée emportant demande d'agrément.

Si la Société n'agrée 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 réception de la lettre

recommandée emportant refus d'agrément, de faire acquérir les actions soit par un associé ou par un tiers, dûment agréé, soit, avec le consentement du cédant, par la Société en vue d'une réduction de capital.

Si, à l'expiration de ce délai, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par décision de justice à la demande de la Société. L'achat ne peut être considéré comme n'étant pas réalisé du seul fait que les actions n'ont pas été inscrites au compte de l'acheteur.

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.

Article 14 - Cessation d'activité d'un professionnel associé

Le professionnel associé propriétaire d'actions de catégorie A qui cesse d'être inscrit au tableau de l'Ordre des experts-comptables interrompt toute activité d'expertise comptable au nom de la Société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

Le professionnel associé propriétaire d'actions de catégorie A qui cesse d'être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes interrompt toute activité de commissariat aux comptes au nom de la Société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

Lorsque la cessation d'activité du professionnel associé propriétaire d'actions de catégorie A, sa radiation ou son omission de la liste des commissaires aux comptes a pour effet d'abaisser, au dessous des quotités légales, le pourcentage des droits de vote détenus par des commissaires aux comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes, pour céder tout ou partie de ses actions permettant à la Société de respecter ces quotités.

Lorsque la cessation d'activité du professionnel associé propriétaire d'actions de catégorie A, pour quelque cause que ce soit, sa radiation ou son omission du tableau de l'ordre des experts-comptables a pour effet d'abaisser la part du capital social ou des droits de vote détenus par des experts comptables au-dessous des quotités légales, 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 pas 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. Dans ce dernier cas, elles sont annulées. A défaut d'accord amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du Code civil.

Toutefois, en cas de décès d'un professionnel commissaire aux comptes n'ayant pas la qualité d'expert-comptable, ses ayants droit disposent d'un délai de deux ans pour céder leurs actions à un autre professionnel commissaire aux comptes

Article 15 - Président

La Société est représentée à l'égard des tiers par un président qui est choisi parmi les associés propriétaire d'actions de catégorie A, personnes physiques, d'une part, inscrits au tableau de l'Ordre des experts-comptables et, d'autre part, inscrits sur la liste des commissaires aux comptes ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

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

Le président est nommé pour une durée déterminée précisée dans l'acte de nomination. A défaut, il est désigné pour la durée de la Société. La collectivité des associés propriétaire d'actions de catégorie A fixe sa rémunération.

Dans les 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 suffisant pas à constituer cette preuve.

Le président dirige et administre la Société.

Article 16 - Directeurs généraux

Sur la proposition du président, la collectivité des associés propriétaire d'actions de catégorie A peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux chargés d'assister le président. Les directeurs généraux sont désignés parmi les commissaires aux comptes inscrits sur la liste professionnelle ou parmi les professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

Tout directeur général est révocable à tout moment par la collectivité des associés propriétaire d'actions de catégorie A, sur la proposition du président. Il peut être révoqué sans indemnité, ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation 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.

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. Sa rémunération est fixée par la collectivité des associés propriétaire d'actions de catégorie A.

Les stipulations des quatrième et cinquième alinéas de l'article 15 des présents statuts sont applicables au directeur général.

Article 17 - Conventions interdites

A peine de nullité du contrat, il est interdit au président et aux directeurs généraux de contracter, sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la Société, de se faire consentir par elle un découvert en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers les tiers.

La même interdiction s'applique aux conjoints, ascendants et descendants des personnes ci-dessus ainsi qu'à toute personne interposée.

Article 18 - Conventions soumises à approbation

Est soumise à l'approbation de la collectivité des associés toute convention intervenue, directement ou par personne interposée entre la Société, son président, l'un de ses directeurs généraux ou 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.

Cette convention doit être portée à la connaissance du président dans le délai d'un mois du jour de sa conclusion. Le président établit un rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé. La collectivité des associés statue sur ce rapport en même temps que sur les comptes sociaux du même exercice. Toutefois, lorsque la Société ne comprend qu'un seul associé, il est seulement fait mention de la convention au registre des décisions.

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.

Article 19 - Conventions courantes

Les stipulations de l'article 18 des présents statuts ne sont pas applicables aux conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales.

Article 20 - Modalités de la consultation des associés

Le président sollicite toute décision collective sur un ordre du jour qu'il fixe.

Les décisions collectives sont prises par consultation écrite ou en assemblée, au choix du président.

Lorsque la Société ne comprend qu'un seul associé, celui-ci exerce les pouvoirs dévolus à la collectivité des associés par la loi ou les présents statuts. Dans ce cas, ses décisions sont répertoriées dans un registre.

Tout associé a le droit d'obtenir, avant toute décision, communication des documents nécessaires pour lui permettre de se prononcer en connaissance de cause et de porter un jugement sur la gestion et le contrôle de la Société.

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'information nécessaires à la prise des décisions sollicitées. A cet effet, il peut utiliser tous procédés de communication écrite. 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. Le commissaire aux comptes est destinataire, en même temps que les associés, d'une copie des projets de résolution soumis à la collectivité des associés et des documents d'information qui leurs sont adressés. Il est tenu informé par le président des décisions prises par la collectivité des associés à l'issue de la consultation.

En cas de décisions prises en assemblée, le président adresse celles-ci aux associés par tout procédé de communication écrite huit jours au moins avant la date fixée pour la réunion. Les convocations comportent 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 visioconférence ou par conférence téléphonique. 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.

Article 21 - Décisions collectives

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

1) Droits des propriétaires d'actions de catégorie A

Les décisions ordinaires sont adoptées à la majorité simple des voix attachées aux actions de catégorie A existantes.

Constituent des décisions ordinaires les décisions suivantes :

- nomination et révocation du président et des directeurs généraux,
- approbation des conventions conclues entre la Société et son président, ses directeurs généraux ou ses associés,
- toute autre décision sauf celle prévue au point 2) ci-dessous.

2) Droits des propriétaires d'actions de catégorie A et B

Les décisions ordinaires sont adoptées à la majorité simple des voix attachées aux actions de catégorie A et B existantes.

Constituent des décisions ordinaires la décision suivante :

- approbation des comptes et répartition du résultat.

3) Décisions extraordinaires

Les décisions extraordinaires sont adoptées à la majorité des deux tiers des voix attachées aux actions de catégorie A existantes.

Constituent des décisions extraordinaires les décisions suivantes :

- augmentation, réduction et amortissement du capital social,
- 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, pour lequel la ratification par une décision de la collectivité des associés est simplement exigée en vertu de l'article 4 des présents statuts,
- agrément d'un nouvel associé.

Toute autre décision relève de la compétence du président.

Article 22 - Procès-verbaux

Lors de chaque assemblée, est tenue une feuille de présence, et il est dressé un procès-verbal de la réunion, signé par le président de séance.

Le procès-verbal indique la date et le lieu de la réunion, les nom, prénom et qualité du président de séance, les noms et prénoms des associés présents ou représentés avec l'indication du nombre d'actions détenues par chacun d'eux et les conditions d'exercice de leur droit de vote, les documents et rapports soumis à l'assemblée, un résumé des débats, les textes des résolutions mises aux voix et le résultat des votes.

Pour chaque consultation écrite, celui qui a sollicité la consultation consigne le résultat de celle-ci dans un procès-verbal, qu'il signe et auquel est annexée la réponse de chaque associé.

Les procès-verbaux sont établis ou reportés sur des registres spéciaux tenus conformément aux dispositions légales en vigueur, à la diligence du président de la Société.

Les copies ou extraits des délibérations des associés sont valablement certifiés conformes par le président de la Société. Au cours de la liquidation de la Société, leur certification est valablement effectuée par un seul liquidateur.

Article 23 - Exercice social

L'exercice social commence le 1^{er} octobre et finit le 30 septembre.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprendra le temps écoulé depuis l'immatriculation de la Société au registre du commerce et des sociétés jusqu'au 30 septembre 2017.

En outre, les actes accomplis pour le compte de la Société pendant la période de constitution et repris par celle-ci seront rattachés à cet exercice.

Article 24 - Inventaire et comptes annuels

Il est tenu une comptabilité régulière des opérations sociales, conformément à la loi.

A la clôture de chaque exercice, le président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date.

Il dresse également le bilan décrivant les éléments actifs et passifs et faisant apparaître de façon distincte les capitaux propres, le compte de résultat récapitulant les produits et les charges de l'exercice, ainsi que l'annexe complétant et commentant l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

Le président établit le rapport de gestion sur la situation de la Société durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible, les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle il est établi, ses activités en matière de recherche et de développement.

Article 25 - Affectation des résultats et répartition des bénéfices

La différence entre les produits et les charges de l'exercice, après déduction des amortissements et des provisions, constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Sur le bénéfice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve a atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires.

Le bénéfice disponible est à la disposition de la collectivité des associés qui, sur la proposition du président, peut, en tout ou partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividendes.

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution des sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Article 26 - Capitaux propres inférieurs à la moitié 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 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.

Article 27 - Transformation, prorogation, dissolution et liquidation de la société

1) 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 la création d'un être moral nouveau.

2) Un an au moins avant la date d'expiration de la Société, 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.

3) A l'expiration du terme fixé par la Société ou en cas de dissolution anticipée, la collectivité des associés règle les modalités de la liquidation et nomme un ou plusieurs liquidateurs dont elle détermine les pouvoirs et qui exercent leurs fonctions conformément à la loi.

Si toutes les actions sont réunies en une seule main, l'expiration de la Société ou sa dissolution, pour quelque cause que ce soit, entraîne la transmission universelle du patrimoine à l'associé unique personne morale, sans qu'il y ait lieu à liquidation, sous réserve du droit d'opposition des créanciers sociaux.

Article 28 - Nomination du premier président

M. Jean-Michel MOTRIEUX est nommé président de la Société pour une durée indéterminée.

M. Jean-Michel MOTRIEUX accepte lesdites fonctions et déclare qu'il satisfait à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice de ce mandat social.

Article 29 - Jouissance de la personnalité morale et engagements de la période de formation

La Société jouira de la personnalité morale à dater de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

L'état des actes accomplis au nom de la Société en formation, avec indication pour chacun d'eux de l'engagement qui en résulte pour la Société, est annexé aux présents statuts dont la signature emportera reprise desdits engagements par la Société lorsque celle-ci aura été immatriculée au registre du commerce et des sociétés.

Les associés donnent mandat à M. Jean-Michel MOTRIEUX de prendre pour le compte de la Société les engagements suivants :

- . ouverture d'un compte bancaire auprès de la BPO ;
- . acquisition d'une clientèle auprès du Groupe Sorégor pour 96 000 €.

Ces engagements seront repris par la Société du fait de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Article 30 - Publicité et pouvoirs

Tous pouvoirs sont donnés à M. Jean-Michel MOTRIEUX pour effectuer les formalités de publicité prescrites par la loi et les règlements et notamment pour signer l'avis à insérer dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social.

Article 31 - Frais

Tous les frais, droits et honoraires des présents statuts et de leurs suites seront pris en charge par la Société lorsqu'elle aura été immatriculée au registre du commerce et des sociétés.

Fait à Paris, le 13 décembre 2016

Mis à jour le 25 mars 2018

En trois exemplaires originaux.

Lu et approuvé, <i>Lu et approuvé</i> Signature SC FINANCIERE MOTRIEUX représentée par Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX
Lu et approuvé, bon pour acceptation des fonctions de Président de la SAS ADEVAL Audit <i>Lu et approuvé, bon pour acceptation des fonctions de président de la SAS ADEVAL Audit</i> Signature Monsieur Jean-Michel MOTRIEUX