

RCS : DIJON Code greffe : 2104

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2020 B 01185 Numéro SIREN : 889 994 653 Nom ou dénomination : A FINE WINE AFFAIR
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2020 sous le numéro de dépôt 10453

28 SEPTEMBRE 2020

STATUTS SAS
A FINE WINE AFFAIR

AGAP/AGAP/12061

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le16 OCT. 2020
sous le n° A

0453

1206104

AGP/AGP/

**L'AN DEUX MILLE VINGT,
LE VINGT HUIT SEPTEMBRE**

**A BEAUNE (Côte d'Or), 16 Rue de Lorraine, au siège de l'Office Notarial,
ci-après nommé,**

**Maître Anne-Gaël PARRY-AVRIL, notaire associé de la Société Civile
Professionnelle « Claude SEGAUT, Anne-Gaël PARRY-AVRIL et Aude NEYRET,
notaires associés, société civile professionnelle titulaire d'un office notarial »
dont le siège est à BEAUNE (Côte-d'Or), 16, rue de Lorraine, soussignée,**

A REÇU le présent acte contenant :

STATUTS DE SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE UNIPERSONNELLE

A LA REQUÊTE DE :

Madame Cara MacDonald **STEPHENS**, gérante de société, épouse de
Monsieur Benjamin Gilles **SAUVONNET**, demeurant à BEAUNE (21200) 5 B chemin
de la Source.

Née à BEAUNE (21200) le 8 octobre 1992.

Mariée à la mairie de MEURSAULT (21190) le 10 novembre 2019 sous le
régime de la séparation de biens pure et simple défini par les articles 1536 et suivants
du Code civil aux termes du contrat de mariage reçu par Maître Anne-Gaël PARRY-
AVRIL, notaire à BEAUNE, le 28 octobre 2019.

De nationalité anglaise et française.

Résidente au sens de la réglementation fiscale.

PRESENCE - REPRESENTATION

- Madame Cara **STEPHENS**, épouse de Monsieur Benjamin Gilles
SAUVONNET, est présente à l'acte.

DECLARATIONS SUR LA CAPACITE

Préalablement à l'adoption des statuts, les parties déclarent :

- Que les indications portées aux présentes concernant leur identité sont
parfaitement exactes.
-

- Qu'il n'existe aucune restriction à leur capacité de s'obliger par suite de faillite personnelle, redressement ou liquidation judiciaire, cessation des paiements, incapacité quelconque.

DOCUMENTS RELATIFS A LA CAPACITE DES PARTIES

Les pièces suivantes ont été produites à l'appui des déclarations des parties sur leur capacité :

Concernant l'associé :

- Extrait d'acte de naissance.
- Compte rendu de l'interrogation du site bodacc.fr.

Ces documents ne révèlent aucun empêchement des parties à la signature des présentes.

L'ensemble de ces pièces est annexé.

LAQUELLE a établi, ainsi qu'il suit, les statuts de la société par actions simplifiée unipersonnelle.

PREMIERE PARTIE

STATUTS

Titre I	- Caractéristiques
Titre II	- Capital social
Titre III	- Actions
Titre IV	- Administration
Titre V	- Comptes sociaux
Titre VI	- Dispositions diverses

DEUXIEME PARTIE

DISPOSITION DIVERSES

ET TRANSITOIRES

PREMIERE PARTIE - STATUTS

TITRE I - CARACTERISTIQUES

ARTICLE 1 . FORME ET INTERET SOCIAL

La société a la forme d'une société par actions simplifiée régie par le livre II, titre I et titre II chapitre VII du Code de commerce et les présentes.

Elle sera unipersonnelle mais pourra être, à tout moment, pluripersonnelle, elle ne fera pas appel public à l'épargne.

L'article 1833 du Code civil dispose que la société est gérée dans son intérêt social en prenant en considération les enjeux sociaux et environnementaux de son activité.

ARTICLE 2 . OBJET

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

- la gestion des actions, parts sociales, droits sociaux et valeurs mobilières dont elle deviendrait titulaire par voie d'apport, acquisition ou autrement,
- la prise d'intérêt et participation dans toutes sociétés, .

Et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet

ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son extension ou son développement.

La participation directe ou indirecte de la société à toutes activités ou opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, dès lors que ces activités ou opération peuvent se rattacher, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

ARTICLE 3 . DÉNOMINATION

La dénomination sociale est : A FINE WINE AFFAIR

Dans tous les actes et documents émanant de la société, la dénomination sociale doit être précédée ou suivie immédiatement des mots « société par actions simplifiée unipersonnelle » ou des initiales « S.A.S.U. », ensuite de l'énonciation du montant du capital social, du siège social, et du numéro d'identification SIREN, puis la mention RCS suivie du nom de la ville où se trouve le Greffe où elle est immatriculée.

ARTICLE 4 . SIÈGE SOCIAL

Le siège social est fixé à BEAUNE (21200), 5 B chemin de la source.

Il pourra être transféré en tout autre endroit de la même Commune par simple décision de la présidence, sous réserve de ratification par la prochaine décision collective, et en tout autre lieu en vertu d'une décision extraordinaire.

ARTICLE 5 . DURÉE

La durée de la société est de QUATRE-VINGT-DIX-NEUF années à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf dissolution anticipée ou prorogation.

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le ou les associés devront être consultés à l'effet de décider si la société doit être prorogée. A défaut de consultation dans ce délai, tout associé peut demander au Président du Tribunal de commerce, statuant sur requête, la désignation d'un mandataire de Justice chargé de provoquer la consultation prévue ci-dessus. La décision de prorogation doit être prise à la majorité requise pour la modification des statuts.

TITRE II - CAPITAL SOCIAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

Conformément à son rapport, l'évaluation des apports est réalisée sous la responsabilité de la société SARL LATITUDE AUDIT, commissaire aux apports dont le siège social est à BEAUNE, désigné par l'actionnaire unique.

Ce rapport est resté à la disposition de l'actionnaire qui a pu en prendre copie au siège social trois jours avant la signature des présents statuts auxquels un exemplaire de ce rapport est annexé.

Le résultat de ce rapport est le suivant : « Sur la base de nos travaux et à la date du présent rapport, compte tenu des observations précédemment formulées, nous ne sommes pas en mesure de conclure que la valeur des apports, s'élevant à 315 000 €, n'est pas surévaluée, et, en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant du capital de la société bénéficiaire des apports. »

L'associé unique Suite à ce rapport a décidé de réduire de 10% l'évaluation de l'apport.

Toutefois, en l'absence de rapport d'un commissaire aux apports sur cette nouvelle valeur l'associé unique restera responsable de la valeur donnée

pendant une durée de 5 ans. ; et ce conformément à l'article L 277-1 al 7 qui dispose : «lorsqu'il n'y a pas eu de commissaire aux apports ou lorsque la valeur retenue est différente de celle proposée par le commissaire aux apports, les associés sont solidairement responsables pendant cinq ans, à l'égard des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature lors de la constitution de la société » .

ARTICLE 6 . APPORTS

L'actionnaire unique apporte le bien suivant :

APPORT MOBILIER

Madame Cara STEPHENS

- SEPT CENTS (700) parts sociales numéro 500 à 1.199, de quatre cent cinq euros (405,00 eur) chacune soit un total de deux cent quatre-vingt-trois mille cinq cents euros (283 500,00 eur), de la société VINS DIVINS au capital de CENT VINGT MILLE EUROS (120 000,00 EUR), dont le siège social est fixé à BEAUNE (21200), 9B boulevard Clémenceau, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de DIJON, sous le numéro 377 539 275.

Si la société n'est pas constituée ou immatriculée plus de six mois après le premier dépôt de fonds, l'actionnaire aura la possibilité de retirer son apport.

PRISE EN CHARGE DE PASSIF

L'apport mobilier qui précède est fait à la charge par la société bénéficiaire de l'apport, de payer, en l'acquit de l'apporteur, à Monsieur Lucas STEPHENS, ci-après intervenant, la somme de CENT CINQUANTE SEPT MILLE DEUX CENT SOIXANTE QUINZE EUROS (157.275 €) montant en principal de la soulte due par Madame Cara STEPHENS à Monsieur Lucas STEPHENS, aux termes de l'acte contenant donation-partage, reçu par le notaire soussigné le 30 décembre 2019.

Le règlement de la soulte a été fixé, aux termes dudit acte, comme suit :

« MODALITES DU REGLEMENT DE LA SOULTE

La somme de CENT CINQUANTE-SEPT MILLE DEUX CENT SOIXANTE-QUINZE EUROS (157 275,00 EUR), formant le montant de la soulte sera payable par Madame Cara STEPHENS au plus tard le 31 DÉCEMBRE 2029, sans intérêt jusqu'à cette date et moyennant un intérêt, passé cette date de 2% l'an.

Les parties stipulent ce qui suit :

- Que le paiement de la soulte ci-dessus stipulé aura lieu au domicile du bénéficiaire suivant les modes libératoires légaux,
- Que le redevable pourra se libérer, par anticipation, de ladite soulte à sa charge, quand bon lui semblera, sans préavis, ni indemnité, soit en totalité soit en partie.
- Que la vente des parts sociales entraînera la déchéance du terme, la soulte devant être payée par prélèvement sur le prix de cession.
- Qu'à défaut de paiement exact à son échéance de ladite soulte, et un mois après un simple commandement de payer demeuré infructueux énonçant l'intention du bénéficiaire d'user du bénéfice de la présente clause, les sommes à lui dues ou ce qui en restera alors dû deviendront immédiatement et de plein droit exigibles si bon lui semble, sans qu'il soit besoin de remplir aucune formalité judiciaire et nonobstant toutes offres de paiements et consignations ultérieures.
- Qu'en cas de décès du redevable, avant sa complète libération, il y aura solidarité et indivisibilité entre tous ses héritiers, représentants et ayants cause, pour effectuer ces paiements ainsi que l'autorise l'article 1221 du Code civil, en sorte que chacun d'eux sera tenu personnellement solidairement avec les autres, de la totalité de la dette et que si, dans ce cas les significations prescrites par l'article 877

du Code civil devenaient nécessaires, les frais en seraient supportés par ceux à qui elles seraient faites.

- Qu'en application des articles 1075-4 et 828 du Code civil, si, par suite des circonstances économiques, la valeur à ce jour des biens mis au lot du débiteur de la soulte augmente ou diminue de plus du quart, les sommes restant dues sur la soulte varieront dans la même proportion.

- Que les parties conviennent de ne pas prendre de garantie sur les parts attribuées à Madame Cara STEPHENS, compte tenu des relations familiales. Mais que Madame Cara STEPHENS s'engage à conférer, un nantissement des parts attribuées à première demande de son co-parageant, lequel s'engage à ne pas le demander avant la fin de l'engagement individuel ci-après mentionné. »

La société devra assurer l'exact remboursement de la soulte selon les modalités ci-dessus au plus tard, le 31 décembre 2029.

L'apport mobilier s'élève net à la différence entre le montant de l'évaluation des parts apportée figurant ci-dessus, qui de 283.500,00 euros, ci	283.500,00 €
Et le passif ci-dessus pris en charge par la société et s'élevant à 157.275,00 euros, ci	157.275,00 €
De telle sorte que l'apport net s'élève à la somme de	126.225,00 €
141.975,00 euros, ci	

INTERVENTION DU CREANCIER

Aux présentes est à l'instant intervenu :
 Monsieur Lucas Timothy STEPHENS, sans profession, demeurant à DIJON (21000), 6 allée Robert Delavignette.
 Né à BEAUNE (21200) le 31 août 1997.
 Célibataire.
 Non lié par un pacte civil de solidarité.
 De nationalité britannique.
 Résident au sens de la réglementation fiscale.

Agissant en qualité de créancier de la soulte ci-dessus énoncé, lequel connaissance prise de ce qui précède, déclare :

- Qu'il était informé de la présente cession de dette
- Que conformément à l'article 1327 du code civil, il donne son accord à la présente cession de dette, sans pour autant décharger le débiteur initial, qui restera tenu solidairement au paiement de la dette.

Agrément

Aux termes de l'article 6.0.0 des statuts, et conformément aux dispositions de l'article L 223-14, alinéa premier, du Code de commerce, les titres ne peuvent être cédés à des tiers étrangers à la société qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins la moitié des titres sociaux.

La société ayant la qualité de tiers à la société, en conséquence, la présente donation est soumise à agrément.

Cet agrément a été donné lors de l'assemblée générale extraordinaire qui s'est tenu le 23 décembre 2019 dont une copie du procès-verbal est demeuré ci-annexé.

ORIGINE DE PROPRIETE

Les parts présentement apportées appartiennent à l'apporteur pour les avoir reçu dans le cadre de la donation-partage qui lui a été consenti par Monsieur Michael STEPHENS, ci-après plus amplement nommé et domicilié, aux termes d'un acte reçu par le notaire soussigné le 30 décembre 2019 enregistrée à DIJON 1 le 15 janvier 2020, dossier 2020 00003304, référence 2104P01 2020 N 00068

PROPRIETE - JOUISSANCE

La SOCIETE sera propriétaire des titres donnés à compter de ce jour.

Dès cette date, elle sera subrogé dans tous les droits et obligations attachés à ces titres.

La **SOCIETE** aura seul droit aux dividendes mis en paiement à compter de ce jour.

INTERVENTION DU DONATEUR

Aux présentes est à l'instant intervenu :

Monsieur Michael David STEPHENS, négociant en vins, époux de Madame Ann Macdonald CARMICHAEL, demeurant à BEAUNE (21200) 233 chemin des Mosnieres.

Né à MANCHESTER (GRANDE BRETAGNE) (ROYAUME-UNI) le 3 mai 1958.

Marié à la mairie de BEAUNE (21200) le 9 mai 1992 sous le régime de la séparation de biens pure et simple défini par les articles 1536 et suivants du Code civil aux termes du contrat de mariage reçu par Maître Geneviève ECHINARD, notaire à BEAUNE, le 5 mai 1992.

Ce régime matrimonial n'a pas fait l'objet de modification.

De nationalité anglaise.

Résident au sens de la réglementation fiscale.

Agissant en qualité de donateur des parts sociales présentes apportées.

Lequel rappelle s'connaissance prise de l'apport qui précède, déclare autoriser le présent apport, mais rappelle que l'interdiction d'aliéner et de nantir prévue dans le donation-partage, se reporte sur les parts attribuées en contre-partie de l'apport.

FORME - CONDITION ET OPPOSABILITE DES MUTATIONS :

La mutation n'est opposable à la société qu'autant qu'elle lui aura été signifiée par acte d'Huissier de Justice ou qu'elle aura été acceptée par elle dans un acte authentique, conformément aux dispositions de l'article 1690 du Code civil.

La mutation n'est opposable aux tiers qu'après dépôt au registre du commerce et des sociétés compétent d'une copie authentique de l'acte de mutation ou d'un original s'il est sous signature privée.

INTERVENTION DU GERANT

Au présent acte, intervient Monsieur Michael STEPHENS, gérant de la société émettrice des parts apportées, lequel :

- confirme que la société n'a reçu aucune opposition et n'a connaissance d'aucun empêchement pouvant arrêter ou suspendre l'effet de la présente donation ;
- déclare au notaire soussigné ainsi qu'aux parties, qu'il accepte la présente cession de parts sociales et la reconnaît opposable à la société, dispensant ainsi de la signification prévue par l'article 1690 du Code civil.

PLUS-VALUE – REPORT D'IMPOSITION

Le notaire soussigné rappelle à l'apporteur qu'un report automatique de l'imposition des plus-value réalisées lors de l'apport de titre à une société soumise à l'impôt sur les sociétés est prévu à l'article 150 OB TER du CGI, si les conditions suivantes sont respectées :

1° L'apport de titres est réalisé en France ou dans un Etat membre de l'Union européenne ou dans un Etat ou territoire ayant conclu avec la France une convention fiscale contenant une clause d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscales ;

2° La société bénéficiaire de l'apport est contrôlée par le contribuable.

Il est ici reporté littéralement les disposition de l'article 150 OB TER du code Général des impôts :

1. – L'imposition de la plus-value réalisée, directement ou par personne interposée, dans le cadre d'un apport de valeurs mobilières, de droits sociaux, de

titres ou de droits s'y rapportant tels que définis à l'article 150-0 A à une société soumise à l'impôt sur les sociétés ou à un impôt équivalent est reportée si les conditions prévues au III du présent article sont remplies. Le contribuable mentionne le montant de la plus-value dans la déclaration prévue à l'article 170.

Ces dispositions sont également applicables lorsque l'apport est réalisé avec soulte à condition que celle-ci n'excède pas 10 % de la valeur nominale des titres reçus. Toutefois, la plus-value est, à concurrence du montant de cette soulte, imposée au titre de l'année de l'apport.

Il est mis fin au report d'imposition à l'occasion :

1° De la cession à titre onéreux, du rachat, du remboursement ou de l'annulation des titres reçus en rémunération de l'apport ;

2° De la cession à titre onéreux, du rachat, du remboursement ou de l'annulation des titres apportés, si cet événement intervient dans un délai, décompté de date à date, de trois ans à compter de l'apport des titres. Toutefois, il n'est pas mis fin au report d'imposition lorsque la société bénéficiaire de l'apport cède les titres dans un délai de trois ans à compter de la date de l'apport et prend l'engagement d'investir le produit de leur cession, dans un délai de deux ans à compter de la date de la cession et à hauteur d'au moins 60 % du montant de ce produit :

a) Dans le financement de moyens permanents d'exploitation affectés à son activité commerciale au sens des articles 34 ou 35, industrielle, artisanale, libérale, agricole ou financière. Les activités de gestion de son propre patrimoine mobilier ou immobilier sont exclues du bénéfice de cette dérogation ;

b) Dans l'acquisition d'une fraction du capital d'une ou de plusieurs sociétés exerçant une activité mentionnée au a du présent 2°, sous la même exclusion, et répondant aux conditions prévues au c du 3° du II de l'article 150-0 D ter. Le réinvestissement ainsi opéré doit avoir pour effet de lui conférer le contrôle de chacune de ces sociétés au sens du 2° du III du présent article ;

c) Dans la souscription en numéraire au capital initial ou à l'augmentation de capital d'une ou de plusieurs sociétés répondant aux conditions prévues au premier alinéa du b et au c du 3° du II de l'article 150-0 D ter ;

d) Ou dans la souscription de parts ou actions de fonds communs de placement à risques, de fonds professionnels de capital investissement, de sociétés de libre partenariat ou de sociétés de capital-risque définis, respectivement, aux articles L. 214-28, L. 214-160 et L. 214-162-1 du code monétaire et financier et à l'article 1er-1 de la loi n° 85-695 du 11 juillet 1985 portant diverses dispositions d'ordre économique et financier, ou d'organismes similaires d'un autre Etat membre de l'Union européenne ou d'un autre Etat partie à l'accord sur l'Espace économique européen ayant conclu avec la France une convention d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscales. L'actif de ces fonds, sociétés ou organismes doit être constitué, à l'expiration d'un délai de cinq ans à compter de la date de la souscription mentionnée à la première phrase du présent d, à hauteur d'au moins 75 % par des parts ou actions reçues en contrepartie de souscriptions en numéraire au capital initial ou à l'augmentation de capital de sociétés mentionnées à la première phrase du b du présent 2°, ou par des parts ou actions émises par de telles sociétés lorsque leur acquisition en confère le contrôle au sens du 2° du III du présent article, parmi lesquelles au moins les deux tiers satisfont à la condition prévue au g du 1 bis du I de l'article 885-0 V bis dans sa rédaction en vigueur au 31 décembre 2017.

Le non-respect de la condition de réinvestissement prévue au présent 2° ou des quotas d'investissement mentionnés au d met fin au report d'imposition au titre de

l'année au cours de laquelle expire le délai de deux ans mentionné au premier alinéa du présent 2° ou le délai de cinq ans mentionné au d.

Lorsque le produit de la cession est réinvesti dans les conditions prévues au présent 2°, les biens ou les titres concernés sont conservés pendant un délai d'au moins douze mois, décompté depuis la date de leur inscription à l'actif de la société. Toutefois, les parts ou actions de fonds, sociétés ou organismes souscrites dans les conditions du d du présent 2° sont conservées jusqu'à l'expiration du délai de cinq ans mentionné au même d. Le non-respect de cette condition de conservation met fin au report d'imposition au titre de l'année au cours de laquelle cette condition cesse d'être respectée.

Lorsque le contrat de cession prévoit une clause stipulant le versement d'un ou plusieurs compléments de prix au sens du 2 du I de l'article 150-0 A en faveur de la société cédante, le produit de la cession au sens du premier alinéa du présent 2° s'entend du prix de cession augmenté desdits compléments de prix perçus. Dans ce cas, le prix de cession doit être réinvesti, dans le délai de deux ans à compter de la date de cession, à hauteur d'au moins 60 % de son montant dans les conditions prévues au présent 2°. A défaut, le report d'imposition prend fin au titre de l'année au cours de laquelle le délai de deux ans expire. Pour chaque complément de prix perçu, la société dispose d'un nouveau délai de deux ans à compter de la date de sa perception pour réinvestir, dans les conditions prévues au présent 2°, le reliquat nécessaire au maintien du respect du seuil minimal de 60 % du montant du produit de la cession défini à la première phrase du présent alinéa. A défaut, le report d'imposition prend fin au titre de l'année au cours de laquelle le nouveau délai de deux ans expire ;

De même, en cas de réinvestissement du reliquat mentionné à l'avant-dernier alinéa du présent 2° dans la souscription de parts ou actions mentionnées au d, le non-respect des quotas d'investissement mentionnés au même d met fin au report d'imposition au titre de l'année d'expiration du délai de cinq ans mentionné audit d. Pour l'application du présent alinéa, le délai de cinq ans est décompté à partir de la date de souscription mentionnée à la première phrase du présent alinéa ;

3° De la cession à titre onéreux, du rachat, du remboursement ou de l'annulation des parts ou droits dans les sociétés ou groupements interposés ;

4° Ou, si cet événement est antérieur, lorsque le contribuable transfère son domicile fiscal hors de France dans les conditions prévues à l'article 167 bis.

La fin du report d'imposition entraîne l'imposition de la plus-value dans les conditions prévues au 2 ter de l'article 200 A, sans préjudice de l'intérêt de retard prévu à l'article 1727, décompté de la date de l'apport des titres, en cas de manquement à l'une des conditions mentionnées au 2° du présent I.

II. – En cas de transmission par voie de donation ou de don manuel des titres mentionnés au 1° du I du présent article, le donataire mentionne, dans la proportion des titres transmis, le montant de la plus-value en report dans la déclaration prévue à l'article 170 si la société mentionnée au 2° du même I est contrôlée par le donataire dans les conditions prévues au 2° du III. Ces conditions sont appréciées à la date de la transmission, en tenant compte des droits détenus par le donataire à l'issue de celle-ci.

La plus-value en report est imposée au nom du donataire et dans les conditions prévues à l'article 150-0 A :

1° En cas de cession, d'apport, de remboursement ou d'annulation des titres dans un délai de dix-huit mois à compter de leur acquisition ;

2° Ou lorsque l'une des conditions mentionnées au 2° du I du présent article n'est pas respectée. Le non-respect de l'une de ces conditions met fin au report d'imposition dans les mêmes conditions que celles décrites au même 2°. L'intérêt de retard prévu à l'article 1727, décompté de la date de l'apport des titres par le donateur, est applicable.

La durée de détention à retenir par le donataire est décomptée à partir de la date d'acquisition des titres par le donateur. Les frais afférents à l'acquisition à titre gratuit sont imputés sur le montant de la plus-value en report.

Le 1° du présent II ne s'applique pas en cas d'invalidité correspondant au classement dans la deuxième ou troisième des catégories prévues à l'article L. 341-4 du code de la sécurité sociale, de licenciement ou de décès du donataire ou de son conjoint ou partenaire lié par un pacte civil de solidarité soumis à une imposition commune.

III. – Le report d'imposition est subordonné aux conditions suivantes :

1° L'apport de titres est réalisé en France ou dans un Etat membre de l'Union européenne ou dans un Etat ou territoire ayant conclu avec la France une convention fiscale contenant une clause d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscales ;

2° La société bénéficiaire de l'apport est contrôlée par le contribuable. Cette condition est appréciée à la date de l'apport, en tenant compte des droits détenus par le contribuable à l'issue de celui-ci. Pour l'application de cette condition, un contribuable est considéré comme contrôlant une société :

a) Lorsque la majorité des droits de vote ou des droits dans les bénéfices sociaux de la société est détenue, directement ou indirectement, par le contribuable ou par l'intermédiaire de son conjoint ou de leurs ascendants ou descendants ou de leurs frères et sœurs ;

b) Lorsqu'il dispose seul de la majorité des droits de vote ou des droits dans les bénéfices sociaux de cette société en vertu d'un accord conclu avec d'autres associés ou actionnaires ;

c) Ou lorsqu'il y exerce en fait le pouvoir de décision.

Le contribuable est présumé exercer ce contrôle lorsqu'il dispose, directement ou indirectement, d'une fraction des droits de vote ou des droits dans les bénéfices sociaux égale ou supérieure à 33,33 % et qu'aucun autre associé ou actionnaire ne détient, directement ou indirectement, une fraction supérieure à la sienne.

Le contribuable et une ou plusieurs personnes agissant de concert sont ~~considérés comme contrôlant conjointement une société lorsqu'ils déterminent en fait~~ les décisions prises en assemblée générale.

IV. – Par dérogation aux 1° et 3° du I, le report d'imposition de la plus-value mentionné au même I ou son maintien en application du présent alinéa est maintenu lorsque les titres reçus en rémunération du dernier apport ou échange ayant ouvert droit au report d'imposition mentionné audit I ou à son maintien font l'objet d'une nouvelle opération d'apport ou d'échange dans les conditions prévues au présent article ou à l'article 150-0 B.

Le contribuable mentionne chaque année, dans la déclaration prévue à l'article 170, le montant des plus-values dont le report est maintenu en application du premier alinéa du présent IV.

Il est mis fin au report d'imposition de la plus-value mentionné au I et maintenu en application du premier alinéa du présent IV en cas :

1° De cession à titre onéreux, de rachat, de remboursement ou d'annulation des titres reçus par le contribuable en contrepartie du dernier apport ou échange ayant ouvert droit au report d'imposition ou à son maintien ;

2° De survenance de l'un des événements mentionnés aux 3° et 4° du I ;

3° De survenance, dans la société bénéficiaire de l'apport ayant ouvert droit au report d'imposition ou dans l'une des sociétés bénéficiaires d'un apport ou échange ayant ouvert droit au maintien de ce report en application du premier alinéa du présent IV, d'un événement mentionné au 2° du I mettant fin au report d'imposition.

V. – En cas de survenance d'un des événements prévus aux 1° à 4° du I et au aux 1° à 3° du IV, il est mis fin au report d'imposition de la plus-value dans la proportion des titres cédés à titre onéreux, rachetés, remboursés ou annulés.

V bis. – Lorsque les titres apportés dans les conditions prévues au I du présent article sont grevés d'un report d'imposition mis en œuvre en application du II de l'article 92 B, de l'article 92 B decies, de l'article 150 A bis et des I ter et II de l'article 160, dans leur rédaction en vigueur avant le 1er janvier 2000, de l'article 150-0 C, dans sa rédaction en vigueur avant le 1er janvier 2006, de l'article 150-0 D bis, dans sa rédaction antérieure au 1er janvier 2014, ou de l'article 150-0 B bis, ledit report d'imposition est maintenu de plein droit et expire lors de la survenance d'un événement mettant fin au report d'imposition mentionné au I du présent article dans les conditions prévues à ce même I ou au IV.

Il est également mis fin au report d'imposition mis en œuvre en application de l'article 92 B decies, du dernier alinéa du 1 du I ter et du II de l'article 160, dans leur rédaction en vigueur avant le 1er janvier 2000, de l'article 150-0 C, dans sa rédaction en vigueur avant le 1er janvier 2006, de l'article 150-0 D bis, dans sa rédaction en vigueur avant le 1er janvier 2014, ou de l'article 150-0 B bis en cas de transmission, dans les conditions prévues par ces mêmes articles, des titres reçus en rémunération de l'apport mentionné au I du présent article ou des titres mentionnés au 1° du IV.

VI. – Un décret fixe les conditions d'application du présent article, notamment les obligations déclaratives des contribuables et des sociétés bénéficiaires de l'apport des titres.

ARTICLE 7 . NON APPLICATION DES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE 1832-2 DU CODE CIVIL

Compte tenu de la libre-négociabilité des actions, les dispositions de l'article 1832-2 du Code civil imposant à l'apporteur de biens communs d'aviser son conjoint et conférant à ce dernier la possibilité de revendiquer la qualité d'associé, ne sont pas applicables à la société par actions simplifiée.

ARTICLE 8 . CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de CENT CENT VINGT SIX MILLE DEUX CENT VINGT CINQ EUROSEUROS (126.225 €)

Il est divisé en 25.245 actions de CINQ EUROS (5,00 €) chacune, entièrement souscrites et libérées ainsi qu'il est dit ci-dessus, numérotées de 1 à 25.245 attribuées à l'associé unique.

Madame Cara STEPHENS à concurrence de 25.245 actions, portant les numéros 1 à 25.245, en rémunération de son apport en nature.

ARTICLE 9 . MODIFICATION DU CAPITAL

Le capital social peut être augmenté ou réduit dans les conditions prévues par la loi.

1/ Augmentation de capital

Principe :

Le capital social peut être augmenté, de toutes les manières autorisées par la loi par l'associé unique ou, en cas de pluralité d'associés, en vertu d'une décision collective extraordinaire des associés.

En cas d'augmentation de capital réalisée par voie d'élévation de la valeur nominale des actions existantes, la décision collective des associés doit être prise à l'unanimité.

Si l'augmentation de capital est réalisée pour partie ou en totalité, par des apports en nature, la décision de la collectivité des associés constatant l'augmentation de capital et l'augmentation consécutive du capital ainsi que la modification des statuts, doit contenir l'évaluation de chaque apport, au vu d'un rapport annexé à cette décision et établi sous sa responsabilité par un commissaire aux apports désigné à l'unanimité ou en justice sur requête du président. Ce commissaire aux apports doit être un commissaire aux comptes qui n'a pas réalisé tant actuellement que depuis trois ans de mission au sein de la société.

En outre, une décision collective extraordinaire doit être prise pour toutes augmentations de capital, sauf si elle est effectuée par apport en nature, à l'effet de décider, sur le rapport de ses dirigeants, l'ouverture ou non à cette occasion du capital à ses salariés. En cas de non-respect, la procédure d'augmentation de capital est frappée de nullité.

Au surplus, tous les trois ans une décision collective extraordinaire doit être prise pour se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital si les actions détenues par le personnel de la société et des sociétés qui lui sont liées représentent moins de trois pour cent du capital. Ce délai est repoussé à cinq ans si une assemblée générale extraordinaire s'est prononcée depuis moins de trois ans sur la réalisation d'une augmentation de capital.

Droit préférentiel de souscription :

En cas de pluralité d'associés, chacun d'eux a un droit préférentiel de souscription pour l'émission d'actions de numéraire. Ce droit s'exerce proportionnellement au nombre d'actions détenues. Toutefois, une décision collective extraordinaire peut supprimer ce droit de souscription. En outre, chaque associé peut, sous certaines conditions, renoncer individuellement à ce droit préférentiel de souscription.

2/ Réduction du capital

L'associé unique ou, en cas de pluralité d'associés, l'assemblée générale extraordinaire des associés peut aussi, sous réserve, le cas échéant, des droits de créanciers, autoriser ou décider la réduction du capital social pour quelque cause ou de quelque manière que ce soit, mais en aucun cas, la réduction du capital ne peut porter atteinte à l'égalité entre associés.

Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, l'associé unique ou les associés doivent décider, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société. Si la dissolution n'est pas prononcée à la majorité exigée pour la modification des statuts, la société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves, si, dans ce délai, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

TITRE III - ACTIONS

ARTICLE 10 . ACTIONS

Titre :

Les actions sont nominatives et négociables dans les conditions indiquées aux présentes.

La propriété des actions résulte de leur inscription au nom du ou des titulaires sur des comptes tenus à cet effet par la société dans les conditions et suivant les modalités prévues par la loi.

A la demande de l'associé, une attestation d'inscription en compte lui sera délivrée par la société.

Tout associé peut, après toute modification statutaire, demander la délivrance d'une copie certifiée conforme des statuts en vigueur au jour de la demande. A ce document est annexée la liste mise à jour des associés, l'identité du président et, le cas échéant, des autres organes sociaux.

Droits attachés aux actions :

Chaque action donne droit dans la répartition des bénéfices, des réserves et du boni de liquidation, à une fraction proportionnelle au nombre d'actions existantes.

Droit de vote :

Chaque action donne le droit de participer aux décisions collectives des associés et donne droit à une voix.

Usufruit - nue-propriété :

Le droit de vote s'exercera selon les modalités prévues à l'article 14 des présents statuts.

Indivisibilité des actions :

Chaque action est indivisible à l'égard de la société. Les propriétaires indivis d'une ou plusieurs actions sont représentés auprès de la société dans les diverses manifestations de la vie sociale par un mandataire unique choisi parmi les indivisaires ou les associés. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en Justice, à la demande du plus diligent des indivisaires.

La désignation du représentant de l'indivision doit être notifiée à la société dans le mois de la survenance de l'indivision. Toute modification dans la personne du représentant de l'indivision n'aura d'effet, vis-à-vis de la société, qu'à l'expiration d'un délai d'un mois à compter de sa notification à la société, justifiant de la régularité de la modification intervenue.

Le droit de vote seul fait l'objet de cette représentation, chacun des associés indivisaires gardant le droit de siéger en assemblée.

Libération des apports en numéraire :

Les actions souscrites en numéraire doivent être libérées, lors de leur souscription, de la moitié au moins de leur valeur nominale.

Lors d'une augmentation de capital, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, de la moitié 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 soit à compter de l'immatriculation de la société au Registre du Commerce et des Sociétés, soit à compter du jour où l'augmentation de capital 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 titulaire d'actions.

Tout retard dans le versement des sommes dues sur le montant non libéré des actions portera, de plein droit et sans qu'il soit besoin de procéder à une formalité quelconque, intérêt au taux légal, à partir de la date d'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la société peut exercer contre l'associé défaillant des sanctions et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

Il est précisé que si une procédure collective est ouverte à l'encontre de la société, le capital non libéré sera immédiatement exigible.

ARTICLE 11. CESSION – LOCATION ET TRANSMISSION DES ACTIONS

L'obligation d'information des salariés par le représentant légal de la société s'impose en cas de projet de cession des actions donnant accès à la majorité en capital.

Ces dispositions s'appliquent que la société ait plus ou moins de cinquante salariés, si elle est tenue à avoir un comité social et économique elle devra alors avoir moins de 250 salariés et réaliser un chiffre d'affaires n'excédant pas 50 millions ou un total de bilan n'excédant pas 43 millions d'euros.

Cette obligation d'information a pour but de permettre aux salariés de déposer une offre de rachat dans les deux mois à compter de la notification de l'information. La cession ne pourra avoir lieu qu'une fois le délai de deux mois expiré sauf renonciation expresse entretemps de la part des salariés à présenter une offre de rachat.

Cette obligation n'existe pas en cas de cession par succession, liquidation du régime matrimonial, au profit du conjoint, d'un ascendant, d'un descendant, ou effectuée dans le cadre d'une procédure de conciliation, de sauvegarde, de redressement ou de liquidation judiciaire.

La sanction du défaut d'information est une amende civile.

En outre, une information générale sur la reprise d'une société par ses salariés doit être donnée tous les trois ans à ces derniers dans les sociétés commerciales de moins de 250 salariés. Le contenu et le mode de cette information sont définis actuellement par le décret numéro 2016-2 du 4 janvier 2016.

MUTATION ENTRE VIFS OU PAR DECES

Formalités - Opposabilité :

1 - Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la société au Registre du Commerce et des Sociétés. En cas d'augmentation de capital, les actions sont négociables à compter de la réalisation de celle-ci.

Après la dissolution de la société, elles demeurent négociables jusqu'à la clôture de la liquidation.

2 - La cession de ces actions s'opère à l'égard de la société et des tiers par un virement du compte du cédant au compte du cessionnaire sur production d'un ordre de mouvement. Ce mouvement est préalablement inscrit sur un registre coté et paraphé, tenu chronologiquement, dit « registre des mouvements », ou sur un dispositif d'enregistrement électronique partagé.

La société est tenue de procéder à cette inscription et à ce virement dès réception de l'ordre de mouvement.

L'ordre de mouvement est signé par le cédant ou son mandataire ; si les actions ne sont pas entièrement libérées, il doit être en outre signé par le cessionnaire.

La société peut exiger que la signature des parties soit certifiée par un officier public ou le maire de leur domicile, sous réserve des exceptions prévues par la loi.

La transmission d'actions à titre gratuit ou en suite de décès s'opère également par un ordre de mouvement, transcrit sur le registre des mouvements ou sur le dispositif d'enregistrement électronique partagé, sur justification de la mutation dans les conditions légales.

Les frais de transfert des actions sont à la charge des cessionnaires, sauf convention contraire entre cédants et cessionnaires.

La société établit la liste des associés avec indication du nombre d'actions détenues et du domicile déclaré par chacun d'eux, préalablement à toute décision collective et au moins une fois par trimestre.

Lors de chaque établissement de la liste, mention est portée sur le registre des mouvements ou sur le dispositif d'enregistrement électronique partagé, de la date de celle-ci, du nombre total des actions existantes et du nombre d'actions ayant fait l'objet de création, cession, mutation ou annulation depuis l'établissement de la dernière liste.

Domaine de l'agrément (uniquement si pluralité d'associés) :

Toutes opérations, notamment toutes cessions, échanges, apports à société d'éléments isolés, donations, ayant pour but ou conséquence le transfert d'un droit quelconque de propriété sur une ou plusieurs actions entre toutes personnes physiques ou morales, à l'exception de celles qui seraient visées à l'alinéa qui suit, sont soumises, à peine de nullité, à l'agrément préalable de la société. Le tout sauf à tenir compte de ce qui peut être ci-dessus stipulé en ce qui concerne l'inaliénabilité.

Cessions libres :

Les cessions d'actions par l'associé unique sont libres.

En cas de pluralité d'associés, seules les cessions entre eux pourront intervenir librement.

Procédure (uniquement si pluralité d'associés) :

L'opération projetée doit être portée à la connaissance du président par lettre recommandée avec demande d'avis de réception en indiquant le nombre d'actions cédées, le prix et les modalités de paiement, l'identité du ou des cessionnaires ou ayants droit proposés, les conventions annexes : répartition des résultats, prise en compte de l'existence d'un compte-courant, garantie de passif.

Le président consultera, en la forme extraordinaire, sous huitaine, la collectivité des associés.

La décision d'acceptation doit être prise à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les associés participant à la consultation, associés présents ou représentés, le cédant ne prend pas part au vote. La participation effective de la moitié au moins des associés est nécessaire.

L'agrément résulte soit d'une notification soit du défaut de réponse plus de deux mois à partir de la date inscrite sur le récépissé de la lettre adressée au président.

Le défaut d'agrément doit être notifié dans le délai visé à l'alinéa précédent, sans que ce refus ait à être motivé. Ce refus du cessionnaire peut être assorti de la décision de céder aux mêmes conditions à un autre cessionnaire, associé ou non, le cédant aura alors huit jours à compter de la notification dudit refus pour faire connaître, dans la même forme, s'il renonce à son projet de cession.

En outre, toujours dans le cas d'un refus d'agrément, les actions peuvent également être rachetées, avec l'accord du cédant, par la société qui est alors tenue de les annuler un mois au plus tard après l'acquisition. Le président sollicite cet accord par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à laquelle le cédant doit répondre dans les huit jours de la réception. A défaut de réponse dans ce délai, le cédant est réputé avoir accepté.

EXCLUSION (uniquement si pluralité d'associés)

L'exclusion d'un associé pourra s'effectuer par une décision à la majorité des deux tiers des associés dûment motivée basée sur des faits et un comportement de nature à compromettre la pérennité de la société.

L'exclusion ne peut être prononcée sans que la société ait pris dans les mêmes conditions la décision, soit de désigner un cessionnaire pour les actions de l'associé exclu, soit de procéder elle-même au rachat desdites actions dans le cadre d'une réduction de son capital social.

La décision enjoindra cet associé de céder ses actions dans le délai de six mois. Ce rachat s'effectuera selon une valeur conventionnellement fixée ou établie à dire d'expert.

La décision d'exclusion peut prononcer la suspension des droits de vote de l'associé exclu jusqu'à la date de cession de ses actions, par contre ses droits de nature pécuniaire ne peuvent être suspendus.

Il est fait observer que l'associé dont l'exclusion est prévue ne peut être privé de son droit de participer à cette décision et de voter sur son exclusion.

La décision d'exclusion ne peut intervenir sans que les griefs invoqués à l'encontre de l'associé susceptible d'être exclu lui aient été préalablement communiqués au moyen d'une lettre recommandée avec accusé de réception et ce afin qu'il puisse présenter aux autres associés les motifs de son désaccord sur le projet d'exclusion, lesquels doivent, en tout état de cause, être mentionnés dans la décision des associés.

L'exclusion peut être prononcée dans les cas suivants :

- lorsque l'associé a une activité professionnelle ou une position professionnelle ou personnelle contraire aux intérêts de la société ou à ceux de ses associés ou de ses clients ;
- lorsque l'associé est atteint par une sanction pénale ou civile portant ou susceptible de porter à court terme gravement atteinte aux intérêts ou à la réputation de la société
- la violation par l'associé des statuts.

RECOURS A L'EXPERTISE (uniquement si pluralité d'associés)

En cas de recours à l'expertise si contestation sur la valeur de cession ou de rachat, telle que prévue par l'article 1843-4 du Code civil, les frais et honoraires de celle-ci sont répartis entre les anciens et nouveaux titulaires des actions, mais solidairement entre eux à l'égard de l'expert. La répartition entre chacun d'eux a lieu au prorata du nombre d'actions anciennement ou nouvellement détenues.

En cas de retrait, le retrayant supporte seul la charge de l'expertise éventuelle.

Lorsque la société continue avec les associés survivants, l'héritier est seulement créancier de la société et n'a droit qu'à la valeur de ses droits sociaux, valeur déterminée au jour du décès. En cas de contestation sur son montant, cette valeur est fixée par l'expert de l'article 1843-4 susvisé.

LOCATION DES TITRES

La location d'actions est interdite.

ARTICLE 12 . COMPTES COURANTS

L'associé unique ou les associés peuvent laisser ou mettre à disposition de la société toutes sommes dont celle-ci peut avoir besoin. Les conditions de retrait ou de remboursement de ces sommes, ainsi que leur rémunération, sont déterminées, en cas de pluralité d'associés, par une décision collective des associés prise en la forme ordinaire.

Ces accords sont soumis à la procédure de contrôle des conventions passées entre la société et le président ou les associés.

TITRE IV - ADMINISTRATION DE LA SOCIÉTÉ

ARTICLE 13 . PRESIDENCE

Nomination :

La présidence est assurée par une personne physique ou morale, associé ou non, nommée avec ou sans limitation de durée.

La nomination du président doit être effectuée soit par l'associé unique soit par décision collective des associés prise à la majorité simple, la durée de son mandat est fixée par la décision qui le nomme.

La société est représentée à l'égard des tiers par son seul président.

Dans les rapports avec les tiers, le président est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société dans la limite de l'objet social. 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, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Les dispositions statutaires limitant les pouvoirs du président sont inopposables aux tiers.

Pouvoirs à l'égard de la société :

Le président prend seul toutes les décisions non attribuées à d'autres organes par la loi ou par les statuts.

Toutes ventes ou achats de biens immobiliers ou mobiliers sont soumis à l'agrément préalable de l'associé unique s'il n'est pas lui-même le président, ou, en

cas de pluralité d'associés, à une décision collective préalable, ainsi que tous emprunts et engagements.

Délégation de pouvoirs :

Dans la mesure de ses pouvoirs définis ci-dessus, le président peut donner toutes délégations de pouvoirs à tous tiers pour un ou plusieurs objets déterminés. Cette délégation doit être faite par acte spécial déposé au Greffe.

Sûretés :

Les sûretés sur les biens de la société sont consenties en vertu de pouvoirs pouvant résulter des présents statuts, de délibérations ou délégations.

Rémunération :

Le président a droit en rémunération de ses fonctions à un traitement fixe ou proportionnel ou à la fois fixe et proportionnel, dont les modalités de fixation et règlement sont déterminées par décision collective ordinaire des associés.

Dans la mesure où le président est l'associé unique, il n'aura pas droit à une rémunération.

Assiduité - concurrence :

Sauf à obtenir une dispense de la collectivité des associés, le président est tenu de consacrer tout son temps et tous ses soins aux affaires sociales.

Obligations :

Le président est soumis aux obligations fixées par la loi et les règlements et notamment à l'établissement des comptes annuels et du rapport de gestion (sauf pour les petites entreprises – art L 232-1 IV C commerce) ainsi que - si les critères sont remplis - des documents comptables et financiers et des rapports visés aux articles L 232-2, L 232-3 et L 232-4 du Code de commerce.

Le président est tenu en outre de satisfaire aux diverses prérogatives du comité social et économique ou, à son défaut, des délégués du personnel. Le comité d'entreprise ou, à défaut, les délégués du personnel exercent dans les sociétés commerciales les attributions prévues aux articles L 422-4, L 432-5 du Code du travail.

Démission :

Le président, sauf s'il est l'associé unique, peut démissionner sans juste motif sous réserve de notifier sa démission à chacun des associés par lettre recommandée avec demande d'avis de réception. Sa démission ne sera effective qu'après un délai de préavis de trois mois courant à compter de l'envoi de la lettre recommandée.

Le président démissionnaire convoquera l'organe compétent pour désigner son successeur. Cet organe sera convoqué pour une date impérativement fixée dans les trente jours du délai de préavis. A défaut d'avoir effectué cette convocation, il restera en fonction jusqu'à la réunion de l'organe appelé à désigner son successeur.

Révocation :

Le président, sauf s'il est l'associé unique, est révocable par le même organe et selon les mêmes règles de quorum et de majorité nécessaires à sa nomination. Le président révoqué sans justes motifs peut obtenir des dommages-intérêts.

Il est également révocable par décision de justice pour cause légitime.

Incapacité :

La cessation du mandat social du président intervient d'office lorsqu'il est placé sous tutelle. Cet événement n'entraîne pas de fait la nullité des décisions qu'il a prises. Une assemblée générale devra être convoquée à l'initiative de tout associé.

Directeur général :

Le ou les directeurs généraux et le ou les directeurs généraux délégués peuvent être des personnes physiques ou morales ayant ou non la qualité d'associé.

Un directeur général et plusieurs directeurs généraux délégués peuvent être nommés par l'associé unique ou, sur proposition du président, à la majorité simple des associés. La collectivité des associés statuant sur la nomination fixe la durée de celle-ci et sa rémunération éventuelle. Le directeur général est révocable à tout moment à la majorité simple des associés.

Le directeur général est doté des pouvoirs les plus étendus pour assurer la direction interne de la société, l'associé unique ou la collectivité des associés pourra, lors de sa désignation, et à titre de mesure interne, apporter les restrictions qu'elle jugera utiles aux pouvoirs de ce derniers. Il en ira de même pour les directeurs généraux délégués.

Le directeur général n'a pas le pouvoir légal de représenter la société. Si une modification des statuts venait à permettre au directeur général d'avoir les mêmes pouvoirs de représenter la société que le président directeur général, celle-ci ne sera opposable aux tiers qu'après avoir été publiée au registre du commerce et des sociétés. En toute hypothèse une simple délégation statutaire de pouvoirs par le président directeur général serait inefficace.

Les conditions relatives à la démission, la révocation et l'incapacité du président sont exactement transposables pour le directeur général.

Modification dans le contrôle d'un associé

Dans la mesure où un ou plusieurs associés sont des personnes morales, ils doivent, en cas de changement de majorité et ou d'objet ou de forme, notifier à la société les modalités et justificatifs de ces changements, et ce dans un délai de quinze jours de ceux-ci.

En cas de changement de contrôle de la personne morale tel que défini par l'article L 233-3 du Code de commerce, ou de changement d'objet ou de détenteurs de parts pouvant mettre en péril le présent pacte social, l'exclusion pourra être prononcée.

Pour se prononcer sur l'exclusion éventuelle, la société devra, dans le mois de la notification ci-dessus, engager la procédure d'exclusion selon la procédure et les effets décrits aux présentes. A défaut, la procédure d'exclusion pour ces motifs de changement ne pourra plus être introduite.

ARTICLE 14. DÉCISIONS COLLECTIVES

Les décisions à prendre collectivement sont les suivantes :

- Les ventes, acquisitions, emprunts ou engagements, sauf ceux pour lesquels le président a directement pouvoir tel qu'il peut être indiqué ci-dessus.
- Nomination, renouvellement et révocation du président de la société, du directeur général et des directeurs généraux délégués et fixation de leur rémunération.
- Nomination et renouvellement des commissaires aux comptes.
- Approbation des comptes sociaux et affectation des résultats.
- Extension ou modification de l'objet social.
- Augmentation, amortissement ou réduction du capital.
- Augmentation des engagements de tous les associés.
- Agrément des cessionnaires d'actions.
- Définition des conditions de retrait, de remboursement et rémunération des sommes versées en compte courant.
- Conventions réglementées sur le rapport du commissaire aux comptes s'il existe.
- Adoption des clauses relatives à l'inaliénabilité des actions.
- Fusion, scission, apport partiel d'actif.
- Transformation en une société d'une autre forme.
- Prorogation de la durée de la société.
- Dissolution de la société.
- Et les actes dont la conclusion est soumise à l'autorisation préalable de la collectivité des associés.

Décisions collectives - décisions de l'associé unique :

L'associé unique exerce les pouvoirs dévolus à la collectivité des associés sous forme de décisions unilatérales.

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

Les associés peuvent valablement prendre une décision collective dans un acte dans la mesure où ce dernier porte le nom et la signature de l'ensemble des associés, qu'ils soient présents ou représentés.

Toutefois, la réunion d'une assemblée est obligatoire pour toutes décisions si la convocation en est demandée par un ou plusieurs associés dans les conditions définies ci-après à l'article « Droit de convocation » ci-après.

Le formalisme lié à la convocation aux assemblées générales qui va être détaillé ne s'impose pas à l'associé unique sauf si le président n'est pas l'associé unique. Les décisions de l'associé unique sont répertoriées par ordre chronologique dans un registre.

Droit de convocation :

Les associés sont convoqués par le président, à défaut, ils le sont par le commissaire aux comptes s'il existe.

En outre, un ou plusieurs associés détenant la moitié des actions ou détenant, s'ils représentent au moins le quart des associés, le quart des actions, peuvent convoquer la réunion d'une assemblée.

Tout associé peut, également, obtenir par ordonnance du président du Tribunal de commerce statuant en référé la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée.

Toute décision collective prise à la suite d'une convocation irrégulière peut être annulée. Toutefois, l'action en justice n'est pas recevable lorsque tous les associés étaient présents ou représentés.

Mode de convocation :

La convocation est effectuée au minimum 15 jours avant la date de l'assemblée ou de celle fixée pour la fin de la consultation par correspondance, par tous moyens de communication écrite permettant d'établir la preuve d'envoi et de réception, notamment par lettre recommandée avec accusé de réception, lettre remise en mains propres contre récépissé signé de son destinataire.

En toute hypothèse, une assemblée générale peut se réunir sans délai si tous les associés y consentent ou sont présents ou représentés.

Le lieu de convocation est soit le siège social soit tout autre lieu indiqué par le président. -

La convocation indique l'ordre du jour. Elle est accompagnée de tous les documents prescrits par la réglementation en vigueur et de tous documents nécessaires pour permettre aux associés de se prononcer en toute connaissance de cause sur les questions figurant à l'ordre du jour.

La collectivité des associés ne peut délibérer sur une question qui n'est pas inscrite à l'ordre du jour.

Droit de communication - délai :

Quinze jours au moins avant la date de la réunion d'une l'assemblée, les documents suivants doivent être adressés à chaque associé : le texte des résolutions proposées, le rapport du président, celui du commissaire aux comptes s'il existe.

Pendant ce délai, ces mêmes documents sont tenus à la disposition des associés au siège social.

En cas de consultation écrite, les mêmes documents sont adressés à chaque associé qui dispose d'un délai de quinze jours à compter de la date de réception pour émettre son vote par écrit.

En outre, lorsqu'il s'agit de l'assemblée annuelle destinée à l'approbation des comptes, doivent être adressés à chaque associé : l'inventaire, les comptes annuels, le cas échéant les comptes consolidés, le rapport sur la gestion du groupe, et le rapport du commissaire aux comptes s'il existe.

Représentation :

Un associé peut se faire représenter par son conjoint ou un autre associé à moins que la société ne comprenne que deux époux ou deux associés. L'associé unique ne peut déléguer ses pouvoirs.

Lorsque les actions sont frappées de saisie-arrêt ou sont données en nantissement, le débiteur reste associé.

Les représentants légaux d'associés juridiquement protégés peuvent participer au vote même s'ils ne sont pas eux-mêmes associés.

Les sociétés et autres personnes morales associées sont représentées soit par leur représentant légal soit par toute personne physique qu'elles se seront substituées.

L'article 1161 du Code civil dispose qu'un représentant ne peut agir pour le compte des deux parties au contrat ni contracter pour son propre compte avec le représenté.

En ces cas, l'acte accompli est nul à moins que la loi ne l'autorise ou que le représenté ne l'ait autorisé ou ratifié.

comité social et économique :

Dans la mesure où il existe un comité social et économique, et conformément aux dispositions de l'article L 432-6-1, II, du Code du travail, les décisions quelles que soient leurs formes, devront être prises dans le strict respect des prescriptions dudit article.

Deux membres du comité social et économique désignés en son sein peuvent assister aux assemblées d'associés dans les conditions prévues par la loi et requérir l'inscription de projets de résolutions à l'ordre du jour des assemblées des associés. Ils doivent, à leur demande, être entendus lors de toute délibération requérant l'unanimité des associés.

Vingt-cinq jours au moins avant la date de l'assemblée, les demandes d'inscription des projets de résolution sont adressées par le membre du comité social et économique mandaté à cet effet au président qui les examine et en accuse réception par tout moyen faisant preuve de la notification, dans un délai de dix jours.

En application de la loi, le comité social et économique peut demander en justice la désignation d'un mandataire chargé de convoquer une assemblée en cas d'urgence.

Procès-verbaux :

Les procès-verbaux des décisions collectives doivent être établis sur un registre spécial sur des feuilles mobiles cotées et paraphées comportant les mentions suivantes : date et lieu de la réunion, nom et qualité du président, identité des associés présents ou représentés avec l'indication du nombre d'actions qu'ils détiennent, les documents et rapports soumis, un résumé des débats, le texte des résolutions mises aux voix, le résultat du vote.

En cas de consultation écrite, il en est fait mention dans le procès-verbal auquel est annexée la réponse de chaque associé.

Les procès-verbaux sont établis et signés par le président et le président de séance. Les copies ou extraits sont valablement certifiés par le président ou éventuellement les liquidateurs.

Décisions ordinaires :

1 - Les décisions ordinaires sont celles à prendre par la collectivité des associés qui ne modifient pas les statuts.

Elle est réunie au moins une fois l'an dans les six mois de la clôture de l'exercice pour statuer sur les comptes de l'exercice social précédent. Si l'assemblée n'a pas été réunie dans ce délai, le ministère public ou tout associé peut saisir le président du Tribunal compétent statuant en référé afin d'enjoindre, le cas échéant sous astreinte, aux dirigeants de convoquer cette assemblée générale ou de désigner un mandataire pour y procéder.

Elle a, entre autres pouvoirs, les suivants :

- approuver, modifier ou rejeter les comptes qui lui sont soumis ;
- statuer sur la répartition et l'affectation du résultat en se conformant aux dispositions statutaires ;
- nommer ou révoquer le président et le ou les directeurs généraux.

2 - Les décisions ordinaires ne sont prises, sur première convocation, que si les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance dans le délai prescrit possèdent au moins le quart des actions ayant droit de vote.

Sur deuxième convocation, aucun quorum n'est requis.

Elle statue à la majorité des voix dont disposent les associés présents ou représentés, y compris celles des associés ayant voté par correspondance dans le délai prescrit.

Décisions extraordinaires :

1 - Sauf disposition contraire des présents statuts, la collectivité des associés statuant en la forme extraordinaire est seule habilitée à modifier les statuts dans toutes leurs dispositions. Elle ne peut toutefois augmenter les engagements des associés, sous réserve des opérations résultant d'un échange ou d'un regroupement d'actions régulièrement décidé et effectué.

2 - Les décisions extraordinaires ne sont valablement prises que si les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins, sur première convocation, la moitié et, sur deuxième convocation, le quart des actions ayant le droit de vote. A défaut de ce dernier quorum, la deuxième assemblée peut être prorogée à une date postérieure de deux mois au plus à celle à laquelle elle avait été convoquée.

Elle statue à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les associés présents ou représentés y compris celles des associés ayant voté par correspondance dans le délai prescrit.

Les décisions à prendre à la majorité des deux tiers des voix sont les suivantes :

- l'augmentation du capital ;
- l'amortissement du capital ;
- la réduction du capital ;
- la fusion, la scission ;
- la nomination ou la révocation du commissaire aux comptes ;
- les conventions réglementées ;
- la modification des clauses d'agrément ;
- les actes dont la conclusion est soumise à autorisation préalable.

3 - Par dérogation légale aux dispositions qui précèdent, la collectivité des associés qui décide une augmentation de capital par voie d'incorporation de réserve, bénéfices ou primes d'émission, peut statuer aux conditions de quorum et de majorité d'une assemblée générale ordinaire.

En outre dans les décisions collectives extraordinaires appelées à délibérer sur l'approbation d'un apport en nature ou l'octroi d'un avantage particulier, l'apporteur ou le bénéficiaire dont les actions sont privées du droit de vote, n'a voix délibérative, ni pour lui-même, ni comme mandataire, et chacun des autres associés dispose d'un nombre de voix égal à celui des actions qu'il possède sans limitation, le mandataire d'un associé disposant des voix de son mandat dans les mêmes conditions.

Décisions requérant l'unanimité des associés :

- l'adoption et la modification des clauses statutaires visées aux articles L 227-13, L 227-16 et L 227-17 du Code de commerce ;
- l'augmentation des engagements de tous les associés ;
- le transfert du siège social à l'étranger emportant changement de nationalité de la société ;
- la transformation en société en nom collectif ;
- le changement d'objet social ;
- la prorogation de la durée de la société ;
- la dissolution.

Conventions interdites :

L'article L 225-43 du Code de commerce interdit aux dirigeants de la société de contracter sous quelque forme que ce soit, à peine de nullité du contrat, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par cette dernière un découvert ou encore de se faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements financiers envers les tiers.

Les interdictions prévues à l'article L 225-43 ne s'appliquent pas aux conventions passées avec un simple associé, même si celui-ci dispose d'une fraction des droits de vote supérieure à 10%, ni celles passées avec une société contrôlant une société associée de la S.A.S.

Conventions réglementées :

Conformément aux dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, les conventions conclues directement ou par personne interposée entre la société et son président, ses autres dirigeants, un actionnaire détenant plus de 10% des droits de vote ou s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant, doivent être soumises au contrôle des associés.

Ces dispositions n'ont pas vocation à s'appliquer en cas d'associé unique qui est lui-même président.

Le président doit porter à la connaissance du commissaire aux comptes, s'il en existe un, ces conventions dans le délai d'un mois à compter de leur conclusion.

Le commissaire aux comptes ou à défaut le président présente à la collectivité des associés un rapport sur les conventions intervenues 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.

La collectivité des associés statue sur ce rapport.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour la personne intéressée et éventuellement pour le président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la société.

Par dérogation aux dispositions du premier alinéa, lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, il est seulement fait mention sur le registre des décisions des conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et son dirigeant.

Les conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales ne sont pas soumises aux dispositions susvisées. Cependant, sauf lorsqu'en raison de leur objet ou de leurs implications financières, elles ne sont significatives pour aucune des parties, elles sont communiquées au commissaire aux comptes s'il existe. Tout associé a le droit d'en obtenir communication.

Démembrement des parts :

Lorsque les actions font l'objet d'un démembrement – usufruit d'une part et nue-propriété d'autre part – le droit de vote appartient à l'usufruitier, savoir :

I – En matière d'assemblées générales ordinaires

Le droit de vote de l'usufruitier portera sur toutes les décisions prises en assemblées générales ordinaires.

Pour toutes ces décisions, le nu-propriétaire devra être également convoqué.

II – En matière d'assemblées générales extraordinaires

Le droit de vote appartiendra au nu-propriétaire pour toutes les décisions.

~~Pour toutes ces décisions, l'usufruitier devra être également convoqué.~~

Il est rappelé :

- Qu'en vertu des dispositions de l'article 1844, premier alinéa, du Code civil, tout actionnaire a le droit de participer aux décisions collectives nonobstant toute disposition statutaire contraire.
- Que le troisième alinéa de cet article dispose notamment que si une action est grevée d'un usufruit, le nu-propriétaire et l'usufruitier ont le droit de participer aux décisions collectives.
- Que l'exercice du droit de vote de l'usufruitier ne devra ni amener une augmentation des engagements du nu-propriétaire ni s'exercer dans le dessein de favoriser ses intérêts au détriment de ceux des autres actionnaires.

Pour les titres démembrés dont la transmission a bénéficié des dispositions de l'article 787 B du Code général des impôts les pouvoirs de l'usufruitier sont limités à l'affectation des bénéfices.

Étant précisé que cette limitation est définitive, l'usufruitier ne saurait recouvrer l'ensemble des droits de vote sur les titres ayant bénéficié de l'exonération, à l'issue du délai des engagements collectifs et individuels.

TITRE V - COMPTES SOCIAUX

ARTICLE 15 . EXERCICE SOCIAL

L'exercice social commence le PREMIER JANVIER et se termine le TRENTE ET UN DÉCEMBRE de chaque année.

L'associé unique approuve les comptes dans le délai de six mois de la clôture de l'exercice. En cas de pluralité d'associés, une assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice doit être réunie chaque année dans les six mois de la clôture de l'exercice.

ARTICLE 16 . COMPTES SOCIAUX- RÉSULTATS

Comptes sociaux :

La société procède à l'enregistrement des opérations sociales en conformité des prescriptions des articles L 123-12 et suivants du Code de commerce.

A la clôture de chaque exercice, le président fait dresser l'inventaire et établir les comptes annuels le rapport de gestion (sauf pour les petites entreprises – art L 232-1 IV C commerce), le rapport du commissaire aux comptes s'il existe. Il fait établir et publier, le cas échéant, les comptes consolidés ainsi que le rapport sur la gestion du groupe. L'associé unique est dispensé du rapport de gestion (dans la mesure où la société ne dépasse pas l'un des deux seuils fixés par les articles L 232-IV et R 232-1-1 du Code de commerce).

Dans le délai de six mois après la clôture de l'exercice, l'assemblée des associés approuve les comptes annuels, après rapport du commissaire aux comptes s'il existe, et s'il y a lieu les comptes consolidés et le rapport sur la gestion du groupe.

Dans le mois de leur approbation, la société est tenue de déposer au Greffe du Tribunal de commerce, pour être annexés au Registre du Commerce et des Sociétés, les documents énoncés à l'article L 232-23 du Code de commerce. Ce dépôt peut s'effectuer dans les deux mois par voie électronique.

En cas de refus d'approbation, une copie de la décision de refus est déposée dans le même délai.

Le rapport de gestion doit être tenu à la disposition de toute personne qui en fait la demande.

Lorsque l'associé unique, personne physique, assume personnellement la présidence de la société, le dépôt dans le même délai, au registre du commerce et des sociétés, de l'inventaire et des comptes annuels dûment signés vaut approbation des comptes.

Résultats :

- Détermination : sur le bénéfice de l'exercice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est tout d'abord prélevé cinq pour cent au moins pour constituer le fonds de réserve légale ; ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds atteint une somme égale au dixième du capital social ; il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve légale est descendue en-dessous de cette fraction.

Le solde, diminué s'il y a lieu des sommes à porter à d'autres fonds de réserve en vertu de la loi, puis augmenté le cas échéant des reports bénéficiaires, constitue le bénéfice distribuable de l'exercice.

L'assemblée peut décider la mise en distribution des sommes prélevées sur les réserves à sa disposition ; en ce cas, la décision indique les postes de réserve sur lesquels les prélèvements sont effectués.

- **Affectation** : après approbation des comptes et constatation de l'existence des sommes distribuables, l'assemblée détermine la part de celles-ci attribuée sous forme de dividende, ce dernier est toutefois prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

L'écart de réévaluation n'est pas distribuable.

S'il y a lieu, l'assemblée affecte la part non distribuée du bénéfice distribuable de l'exercice dans les proportions qu'il ou elle détermine, soit à un ou plusieurs fonds de réserves, généraux ou spéciaux, qui restent à sa disposition, soit au compte « report à nouveau ».

Les pertes, s'il en existe, sont portées au compte « report à nouveau » ou compensées directement avec les réserves existantes.

- **Mise en paiement des dividendes** : les modalités de mise en paiement des dividendes sont fixées par l'assemblée des associés ou, à défaut, par le président. Toutefois, cette mise en paiement doit avoir lieu dans le délai maximal de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prorogation de délai, par ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant sur requête à la demande du président.

- **Dividendes distribués – Réserves distribuées – Démembrement** : les dividendes distribués, en cas de démembrement des parts sociales, reviennent à l'usufruitier. Ils reviennent également à l'usufruitier sous la forme d'un quasi usufruit si les dividendes sont prélevés sur les réserves, sauf convention contraire entre celui-ci et le nu-propiétaire.

ARTICLE 17 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le contrôle de la société peut être exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires effectuant leur mission conformément à la loi dans la mesure où les dispositions contenues dans l'article L 227-9-1 du Code de commerce ci-après littéralement rapporté reçoivent application :

« Les associés peuvent nommer un ou plusieurs commissaires aux comptes dans les conditions prévues à l'article L. 227-9.

Sont tenues de désigner au moins un commissaire aux comptes les sociétés par actions simplifiées qui dépassent, à la clôture d'un exercice social, deux des seuils suivants, fixés par décret en Conseil d'État : le total de leur bilan, le montant de leur chiffre d'affaires hors taxe ou le nombre moyen de leurs salariés au cours de l'exercice.

Même si les conditions prévues au deuxième alinéa ne sont pas atteintes, la nomination d'un commissaire aux comptes peut être demandée en justice par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital. »

La société qui contrôle une ou plusieurs sociétés, au sens de l'article L 233-3 du Code de commerce, désigne au moins un commissaire aux comptes lorsque l'ensemble qu'elle forme avec les sociétés qu'elle contrôle dépasse les seuils fixés par décret pour deux des trois critères suivants : le total de leur bilan, le montant de leur chiffre d'affaires hors taxes ou le nombre moyen de leurs salariés au cours d'un exercice. Cette obligation n'existe pas lorsque la société qui contrôle une ou plusieurs sociétés est elle-même contrôlée par une société qui a désigné un commissaire aux comptes.

Les seuils sont fixés actuellement par le décret numéro 2019-514 du 24 mai 2019.

En outre, si l'actionnaire unique en fait la demande motivée auprès de la société, celle-ci est tenue de désigner un commissaire aux comptes pour un mandat de trois exercices.

Nomination :

Les commissaires aux comptes, titulaire et suppléant, seront nommés par l'associé unique ou, en cas de pluralité d'associés, par l'assemblée générale ordinaire pour une durée de 6 ans.

Ils seront indéfiniment rééligibles, la reconduction tacite dans leur fonction est inopérante.

Mission :

Les commissaires aux comptes exercent la mission et jouissent des prérogatives définies par la loi.

Plus particulièrement, ils ont pour mission permanente :

- de vérifier les valeurs et les documents comptables de la société ;
- de contrôler la conformité de la comptabilité aux règles en vigueur ;
- de vérifier la concordance avec les comptes annuels et la sincérité des informations données dans le rapport de gestion (sauf pour les petites entreprises – article L 232-1 IV du Code de commerce) et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes de la société.

Ils ne doivent en aucun cas s'immiscer dans la gestion de la société.

Les commissaires aux comptes sont appelés à l'occasion de toute consultation de la collectivité des associés.

Pour faciliter la mission du ou des commissaires s'il en existe et assurer l'information suffisante du ou des associés, les comptes annuels, le rapport de gestion, le cas échéant les comptes consolidés et le rapport sur la gestion du groupe, sont tenus au siège social à la disposition du ou des commissaires, un mois avant la convocation de l'assemblée annuelle.

Lorsque l'associé unique, personne physique, assume personnellement la présidence de la société, il est fait exception à l'obligation de déposer le rapport de gestion qui doit être toutefois tenu à la disposition de toute personne qui en fait la demande.

Démission

Les commissaires aux comptes peuvent démissionner de leurs fonctions, même pour simple convenance personnelle, à condition de ne pas exercer ce droit d'une manière préjudiciable à la société. En cas de démission du commissaire aux comptes titulaire, le suppléant accède de droit aux fonctions de ce dernier pour la durée restant à courir du mandat de celui-ci.

Révocation - Empêchement :

En cas de faute ou d'empêchement, les commissaires aux comptes peuvent être relevés de leurs fonctions avant l'expiration normale de celles-ci par décision de justice à la demande de la présidence, de l'associé unique, ou par décision collective des associés.

TITRE VI - DISPOSITIONS DIVERSES**ARTICLE 18 - DROIT D'INFORMATION PERMANENT**

Chaque associé a le droit, à toute époque, de prendre connaissance ou copie au siège social des statuts de la société ainsi que des documents ci-après concernant les trois derniers exercices sociaux :

- Liste des associés avec le nombre d'actions dont chacun d'eux est titulaire et, le cas échéant, le nombre de droits de vote attachés à ces actions.
- Les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultats et les annexes.
- Les inventaires.
- Les rapports et documents soumis aux associés à l'occasion des décisions collectives.
- Les procès-verbaux des décisions collectives comportant en annexe, le cas échéant, les pouvoirs des associés représentés.

En application des dispositions de l'article L 227-11 du Code de commerce, tout associé a le droit d'obtenir communication des conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales.

ARTICLE 19 : TRANSFORMATION - DISSOLUTION - LIQUIDATION

Transformation :

La transformation de la société en une société d'une autre forme peut s'effectuer sans délai sous réserve d'une décision prise unilatéralement par l'associé unique soit par décision prise collectivement par les associés.

Dissolution :

La dissolution de la société intervient de plein droit au terme fixé pour sa durée.

Par décision de nature unilatérale ou extraordinaire, l'associé unique dans le premier cas ou la collectivité des associés dans le second cas peut décider à tout moment de la dissolution anticipée ; ce sujet doit être évoqué lorsque les capitaux propres deviennent inférieurs à la moitié du capital social du fait des pertes.

En outre, tout intéressé peut demander en Justice la dissolution de la société lorsque les capitaux propres étant inférieurs à la moitié du capital social, soit le président ou le commissaire aux comptes s'il existe n'a pas provoqué la décision collective des associés visée ci-dessus dans les quatre mois de la constatation des pertes, soit les associés n'ont pu valablement délibérer sur le même sujet, soit à défaut d'assainissement du bilan dans le délai et dans les conditions visées à l'article L 225-248 du Code de commerce.

Il est fait observer que la société n'est dissoute par aucun des événements susceptibles d'affecter l'un de ses associés ou par la révocation d'un président qu'il soit associé ou non. En outre, la mésentente entre les associés se traduisant par une paralysie du fonctionnement de la société constitue un juste motif de dissolution.

En cas de réunion de toutes les actions en une seule main, la décision éventuelle de dissolution, qu'elle soit volontaire ou judiciaire, entraîne, dans les conditions prévues par la loi, la transmission du patrimoine social à l'associé unique, sans qu'il y ait lieu à liquidation.

Liquidation :

La liquidation n'existe qu'en cas de pluralité d'associés.

A l'expiration de la durée sociale ou en cas de dissolution anticipée pour quelque cause que ce soit, la liquidation est assurée par le président alors en fonction.

La liquidation de la société est effectuée conformément aux dispositions de l'article L 237-1 du Code de commerce.

Le produit net de la liquidation, après l'extinction du passif et des frais de liquidation et le remboursement aux associés du montant nominal libéré et non amorti de leurs actions, est réparti entre les associés au prorata du nombre d'actions qu'ils détiennent.

ARTICLE 20 . ATTRIBUTION DE JURIDICTION

Les contestations relatives aux affaires sociales ou à l'interprétation ou à l'exécution des présents statuts, survenant pendant la durée de la société ou au cours de sa liquidation, entre les associés et la société, conformément à la loi, sont soumises à la juridiction du tribunal de commerce compétent du lieu du siège social.

ARTICLE 21 . OBLIGATION DE LOYAUTE ET DE CONFIDENTIALITE – MANDAT A EFFET POSTHUME

Il est interdit à tous membres de la société, fondateurs ou non, dirigeants ou non :

- d'agir dans un sens contraire à l'intérêt de la société ;
- d'exercer toute activité en dehors de celle-ci qui pourrait se révéler directement concurrentielle ou déloyale envers celle de la société ;
- d'établir un mandat à effet posthume en contradiction avec les dispositions statutaires ;
- de diffuser à l'égard de tiers des informations présentant un caractère confidentiel ou données comme telles, que ce soit par simple indiscretion ou pour favoriser d'autres intérêts.

TELS SONT LES STATUTS

DEUXIEME PARTIE - DISPOSITIONS DIVERSES ET TRANSITOIRES

IMMATRICULATION

L'immatriculation de la société sera effectuée au registre du commerce et des sociétés de DIJON (21000) par le notaire soussigné.

Aux termes de celle-ci, elle sera dotée de la personne morale, donc d'une existence juridique, elle pourra ainsi agir en son nom propre.

REGISTRE DES BENEFICIAIRES EFFECTIFS

Aux termes des dispositions de l'article L 561-2-2 du Code monétaire et financier et du décret numéro 2017-1094 du 12 juin 2017, la société devra déposer en annexe du registre du commerce et des sociétés un document relatif au « bénéficiaire effectif » ainsi qu'aux modalités de contrôle qu'il exerce sur la société.

La définition du « bénéficiaire effectif » est la suivante : il s'agit de toute personne possédant, directement ou indirectement, plus de 25% du capital ou des droits de vote, ou à défaut, la personne exerçant un contrôle sur les organes de direction et de gestion au sein de la société.

PREMIER EXERCICE SOCIAL

Exceptionnellement, le premier exercice social commencera le jour de l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés et sera clos le 31 décembre 2020.

PREMIER PRESIDENT

Le premier président nommé sans limitation de durée par l'associé est madame Cara STEPHENS épouse SAUVONNET, qui accepte.

CARACTERISTIQUES DE L'APPORT DE TITRES DE SOCIETE

La société bénéficiaire de l'apport ainsi que ses membres déclarent avoir connaissance des statuts régissant les titres de société apportés, et en avoir une copie en leur possession. Le droit de vote s'exercera conformément aux statuts ou, à défaut, conformément à la loi si les statuts n'étaient plus à jour de dispositions impératives.

MODIFICATION DES STATUTS

Comme conséquence de l'apport, il y a lieu de modifier l'article des statuts concernant le capital social dont la rédaction sera désormais la suivante :

MODIFICATION DES STATUTS DE LA SOCIETE VINS DIVINS

Comme conséquence de l'apport, il y a lieu de modifier l'article des statuts concernant le capital social dont la rédaction sera désormais la suivante :

"«

2.5. - Capital social - Parts sociales - Apport:

2.5.0. - Montant du capital et parts sociales

Le capital social s'élève à CENT VINGT MILLE (120 000) euros.

Il est divisé en DEUX MILLE (2 000) parts sociales de SOIXANTE (60) euros chacune, souscrites en totalité et intégralement libérées, numérotées de 1 à 2 000; le tout ainsi qu'il résulte ci-après.

2.5.1. - Apports en numéraire - souscription et libération

Les fondateurs ont effectué des apports en numéraire lors de sa constitution, en date du 16 mars 1990., et lors de l'augmentation de capital en date du 26 novembre 1994. Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 4 novembre 2016, le capital social a été augmenté d'une somme de 90 000 euros par incorporation de réserves. Il a été procédé à des cessions de parts sociales le 22 mars 2002 et le 20 janvier 2019. Une donation a été faite le 30 décembre 2019 et une donation-partage a été faite le 30 décembre 2019. Deux apports de titres à deux sociétés holding ont été réalisés le 28 septembre 2020

Suite à ces différentes opérations le capital est répartie comme suit :

- Monsieur Michael STEPHENS :	
321 parts, N° 1.200 et 1.681 à 2.000. ci	321parts
Madame ANN Macdonald CARMICHAEL	
179 parts N° 1 à 179	179 parts
La société « A FINE WINE AFFAIR » :	
700 parts, N° 500 à 1.199	700 parts
La société « GROSSE CAISSE HOLDINGS » :	
800 parts, N° 180 à 499 et 1.201 à 1.680	800parts
TOTAL DES PARTS INTEGRALEMENT LIBEREES, DEUX MILLE PARTS, ci	
	2 000 PARTS »

TITRES APPORTES SOUMIS A ENGAGEMENT DE CONSERVATION

L'apporteur atteste que les titres qu'il apporte ont fait l'objet d'un engagement collectif de conservation conformément aux dispositions de l'article 787 B du Code général des impôts aux termes d'un acte reçu par Me Anne-Gaël PARRY-AVRIL, en date du 23 décembre 2019, enregistré à DIJON 1, le 24 décembre 2019 dossier 2019 00086698, référence 2014P01 2019 N 2577 pour une durée de 2 ans, courant jusqu'au 22 décembre 2021, durée non expirée à ce jour (a de l'article 787 B susvisé).

Les titres numéros 501 à 1.199 ont fait l'objet d'un engagement de conservation individuelle de quatre ans, délai qui commencera à courir à l'issue de l'engagement collectif de conservation, aux termes d'un acte reçu par le notaire soussigné contenant donation-partage en date du 30 décembre 2019 (c du 787B).

Il déclare que les conditions liées à l'engagement sont respectées.

Les dispositions du f de l'article 787 B sont ici littéralement rapportées :

" En cas de non-respect des conditions prévues aux a et c par suite d'un apport partiellement rémunéré par la prise en charge d'une soultte consécutive à un partage ou d'un apport pur et simple de titres d'une société ayant une activité industrielle, commerciale, artisanale, agricole ou libérale à une société dont la valeur réelle de l'actif brut est, à l'issue de l'apport et jusqu'au terme des engagements de conservation mentionnés aux a et c, composée à plus de 50 % de participations dans la société soumises à ces engagements, l'exonération partielle n'est pas remise en cause si les conditions suivantes sont réunies :

1° Les trois-quarts au moins du capital et des droits de vote y afférents de la société bénéficiaire de l'apport sont, à l'issue de l'apport, détenus par les personnes soumises aux obligations de conservation prévues aux a et c. Cette société est dirigée directement par une ou plusieurs de ces personnes. Les conditions tenant à la composition de l'actif de la société, à la détention de son capital et à sa direction doivent être respectées à l'issue de l'opération d'apport et jusqu'au terme des engagements mentionnés aux a et c ;

2° La société bénéficiaire de l'apport prend l'engagement de conserver les titres apportés jusqu'au terme des engagements mentionnés aux a et c ;

3° Les personnes mentionnées au 1°, associées de la société bénéficiaire des apports, doivent conserver, pendant la durée mentionnée au 2°, les titres reçus en contrepartie de l'opération d'apport.

Le présent f s'applique également, sous les mêmes conditions, à l'apport de titres d'une société possédant directement une participation dans la société dont les parts ou actions font l'objet de l'engagement de conservation mentionné aux a ou c. Dans ce cas, à l'issue de l'apport et jusqu'au terme des engagements de conservation mentionnés aux a et c, la valeur réelle de l'actif brut de la société bénéficiaire de l'apport est composée à plus de 50 % de participations indirectes dans la société soumises aux obligations de conservation prévues aux a et c ;

En vue du maintien du bénéfice de l'exonération partielle de droits, la société bénéficiaire et l'apporteur de ces titres prennent l'engagement de respecter ces conditions.

REGIME FISCAL

La société est soumise à l'impôt sur les sociétés.

Il est en outre précisé que toutes les sociétés soumises à l'impôt sur les sociétés sont tenues de recourir aux téléprocédures fiscales et ce quel que soit leur chiffre d'affaires.

DECLARATION ANNUELLE

Les comparants s'engagent, pour le compte de la société, à communiquer à l'administration fiscale française, sur sa demande, et pour chacune des années pour lesquelles ces renseignements seront demandés par cette administration, en application des dispositions de l'article 990E du Code général des impôts :

- la situation, la consistance et la valeur des immeubles situés en France et possédés directement ou par personne interposée par la société au 1^{er} janvier ;
- l'identité et l'adresse des associés à la même date ;
- le nombre de titres sociaux détenus par chacun d'eux.

Ils s'engagent également à faire parvenir à l'administration fiscale française, sur sa demande, la justification de la résidence des associés à la même date.

Le tout afin de ne pas avoir à supporter les dispositions de l'article 990 D du Code général des impôts aux termes desquelles les personnes morales, qui, directement ou par personne interposée, possèdent un ou plusieurs immeubles situés en France ou sont titulaires de droits réels portant sur ces biens sont redevables d'une taxe annuelle égale à 3 % de la valeur vénale de ces immeubles ou droits.

ACTES ACCOMPLIS POUR LE COMPTE DE LA SOCIÉTÉ EN FORMATION - POUVOIRS - ETAT

Etat des actes accomplis

Néant.

Pouvoirs

L'associé unique a les pouvoirs suivants pour le compte de la société avant son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, savoir :

- Pouvoirs généraux : procéder à l'immatriculation de la société.

L'immatriculation de la société vaudra reprise des engagements ci-dessus par celle-ci conformément aux dispositions de l'article L 210-6, deuxième alinéa, du Code de commerce.

Pour le cas où la société ne serait pas constituée, l'associé sera tenu des obligations nées des actes ainsi accomplis.

ENREGISTREMENT - FRAIS

Enregistrement :

Conformément aux dispositions de l'article 635 1 1° et 5° du Code général des impôts, le présent acte sera soumis à la formalité de l'enregistrement dans le mois de sa date.

Conformément aux dispositions de l'article 810 I du Code général des impôts, les apports réalisés lors de la constitution de sociétés sont enregistrés gratuitement, en ce qui concerne les apports à titre gratuit.

Le droit de cession de droits sociaux au taux prévu par l'article 726 du CGI est exigible lorsque l'apport à titre onéreux consiste en droits dans une autre société..

Calcul des droits :

Valeur des parts apportées à titre onéreux : 157.275,00 €

Abattement : 23.000,00 €

Valeur taxable : 134.275,00 €

Droits dus à 3% : 4.028,25 € arrondi à 4.028,00 €

Frais :

Les frais, droits et honoraires des présents statuts sont à la charge de la société, portés aux frais généraux dès le premier exercice social et avant toute distribution de bénéfice.

En attendant l'immatriculation de la société, ils seront avancés par l'actionnaire.

ELECTION DE DOMICILE

Pour l'exécution des présentes et de leurs suites, les parties élisent domicile au domicile de l'apporteur.

MENTION SUR LA PROTECTION DES DONNEES PERSONNELLES

L'Office notarial dispose d'un traitement informatique pour l'accomplissement des activités notariales, notamment de formalités d'actes, conformément à l'ordonnance n°45-2590 du 2 novembre 1945.

Pour la réalisation de la finalité précitée, les données sont susceptibles d'être transférées à des tiers, notamment :

- les administrations ou partenaires légalement habilités tels que la Direction Générale des Finances Publiques, ou, le cas échéant, le livre foncier, les instances notariales, les organismes du notariat, les fichiers centraux de la profession notariale (Fichier Central Des Dernières Volontés, Minutier Central Electronique des Notaires, registre du PACS, etc.),
- les Offices notariaux participant à l'acte,
- les établissements financiers concernés,
- les organismes de conseils spécialisés pour la gestion des activités notariales,
- le Conseil supérieur du notariat ou son délégataire, pour être transcrites dans une base de données immobilières, concernant les actes relatifs aux mutations d'immeubles à titre onéreux, en application du décret n° 2013-803 du 3 septembre 2013,
- les organismes publics ou privés pour des opérations de vérification dans le cadre de la recherche de personnalités politiquement exposées ou ayant fait l'objet de gel des avoirs ou sanctions, de la lutte contre le blanchiment des capitaux et le financement du terrorisme. Ces vérifications font l'objet d'un transfert de données dans un pays situé hors de l'Union Européenne disposant d'une législation sur la protection des données reconnue comme équivalente par la Commission européenne.

La communication de ces données aux tiers peut être indispensable afin de mener à bien l'accomplissement de l'acte.

Les documents permettant d'établir, d'enregistrer et de publier les actes sont conservés 30 ans à compter de la réalisation de l'ensemble des formalités. L'acte authentique et ses annexes sont conservés 75 ans et 100 ans lorsque l'acte porte sur des personnes mineures ou majeures protégées.

Conformément au Règlement (UE) 2016/679 du 27 avril 2016, les personnes concernées peuvent accéder aux données les concernant directement auprès de l'Office notarial ou du Délégué à la protection des données désigné par l'Office à l'adresse suivante : cil@notaires.fr.

Le cas échéant, les personnes concernées peuvent également obtenir la rectification, l'effacement des données les concernant ou s'opposer pour motif légitime au traitement de ces données, hormis les cas où la réglementation ne permet pas l'exercice de ces droits. Toute réclamation peut être introduite auprès de la Commission Nationale de l'Informatique et des Libertés.

CERTIFICATION D'IDENTITE

Le notaire soussigné certifie que l'identité complète des parties dénommées dans le présent document telle qu'elle est indiquée en tête des présentes à la suite de leur nom ou dénomination lui a été régulièrement justifiée.

FORMALISME LIE AUX ANNEXES

Les annexes, s'il en existe, font partie intégrante de la minute.

Lorsque l'acte est établi sur support papier les pièces annexées à l'acte sont revêtues d'une mention constatant cette annexe et signée du notaire, sauf si les feuilles de l'acte et des annexes sont réunies par un procédé empêchant toute substitution ou addition.

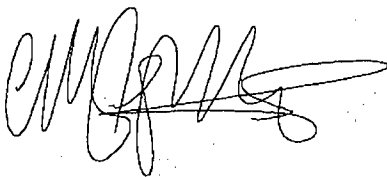
Si l'acte est établi sur support électronique, la signature du notaire en fin d'acte vaut également pour ses annexes.

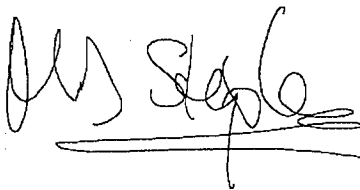
DONT ACTE sans renvoi

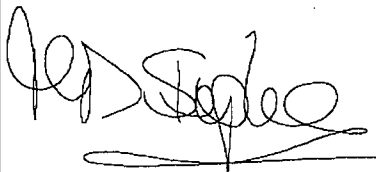
Généré en l'office notarial et visualisé sur support électronique aux lieu, jour, mois et an indiqués en entête du présent acte.

Et lecture faite, les parties ont certifié exactes les déclarations les concernant, avant d'apposer leur signature sur tablette numérique.

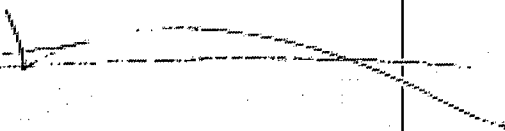
Puis le notaire qui a recueilli l'image de la signature manuscrite de l'associé a lui-même signé au moyen d'un procédé de signature électronique sécurisé.

Mme STEPHENS Cara a signé à BEAUNE le 28 septembre 2020	
---	--

M. STEPHENS Michael agissant en son nom et en qualité de représentant a signé à BEAUNE le 28 septembre 2020	
--	--

M. STEPHENS Michael agissant en qualité de représentant a signé à BEAUNE le 28 septembre 2020	
--	---

M. STEPHENS Lucas a signé à BEAUNE le 28 septembre 2020	
---	---

et le notaire Me PARRY AVRIL ANNE-GAËL a signé à BEAUNE L'AN DEUX MILLE VINGT LE VINGT HUIT SEPTEMBRE	
---	--

45, route de Verdun
BP 30314
21208 BEAUNE Cedex
Tél. 03 80 24 17 10
Fax 03 80 24 79 70
email : beaune@latitude-ec.com

SASU A FINE WINE AFFAIR
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 157 725 euros
5, B chemin de la source
21200 BEAUNE
SOCIETE EN FORMATION

--==○○○==--

APPORT EN PLEINE PROPRIETE PAR MADAME CARA STEPHENS
DE 700 PARTS SOCIALES DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
« VINS DIVINS »
AU PROFIT DE LA SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEES « A FINE WINE
AFFAIR. »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

**APPORT EN PLEINE PROPRIETE PAR MADAME CARA STEPHENS
DE 700 PARTS SOCIALES DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
« VINS DIVINS »
AU PROFIT DE LA SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEES « A FINE WINE
AFFAIR. »**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

Madame l'associé unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision unanime du souscripteur en date du 6 mars 2020, lequel sera associé unique de la SAS « A FINE WINE AFFAIR » en cours de constitution, concernant l'apport par Madame Cara STEPHENS de 700 parts sociales de la SARL « VINS DIVINS » au profit de la SAS « A FINE WINE AFFAIR », nous avons établi le présent rapport sur la valeur de l'apport prévu à l'article R.225.8 du Code de Commerce.

L'apport envisagé porte sur des parts sociales de la SARL VINS DIVINS et il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur de l'apport n'est pas surévaluée.

A cet effet, nous avons effectué nos diligences au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicable à cette mission. Cette doctrine professionnelle requiert la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des parts à émettre par la société bénéficiaire de l'apport. Notre mission prenant fin avec le dépôt du rapport, il ne nous appartient pas de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

Les modalités de réalisation de l'opération peuvent se résumer comme suit.

1.1. Contexte de l'opération

L'apport consenti par Madame Cara STEPHENS porte sur 700 parts sociales de la SARL « VINS DIVINS » au profit de la SAS « A FINE WINE AFFAIR ».

1.2. Présentation des parties en présence

Apporteur Madame Cara STEPHENS

Madame Cara STEPHENS demeurant 5B, Chemin de la source - 21200 BEAUNE :

- Associé de la SARL « VINS DIVINS » détenant 700 parts sur les 2 000 parts composant le capital social.
- Associé unique de la SAS « A FINE WINE AFFAIR » en cours de constitution, qui détiendra 100% des 31545 actions composant le capital social.

Société bénéficiaire de l'apport : SAS « A FINE WINE AFFAIR », en cours de formation

« A FINE WINE AFFAIR » est une société par actions simplifiées, au capital de 157 725 €, divisé en 31545 actions de 5 €, intégralement libérées.

Son siège social est situé 5B, Chemin de la Source-21200 BEAUNE. Elle sera immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Dijon et est actuellement en cours de constitution.

Elle aura pour objet principal :

- La gestion des actions, parts sociales, droits sociaux et valeurs mobilières dont elle deviendrait titulaire par voie d'apport, acquisition ou autrement,
- La prise d'intérêt et participation dans toutes sociétés,
- Et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son extension ou son développement.
- La participation directe ou indirecte de la société à toutes activités ou opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, dès lors que ces activités ou opération peuvent se rattacher, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.



Latitude
AUDIT ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ● ● ● ● ●

Société dont les titres sont apportés

La SARL « VINS DIVINS », est une société à responsabilité limitée au capital de 120 000 €, divisé en 2 000 parts sociales de 60 euros, intégralement libérées.

Son siège social est situé 9 bis, Boulevard Clémenceau, 21200 BEAUNE. Elle est immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Dijon sous le numéro 377 539 275.

Elle a pour objet principal :

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

- La création, la propriété, l'exploitation sous toutes ses formes et notamment par location gérance, franchisage, assistance technique, de tous commerces et activités commerciales relatives au commerce de vins, alcools et spiritueux, boissons gazeuses, vente à emporter, dégustation et toutes prestations de services corrélatives.
- La vente de tous produits et articles ayant un rapport avec l'activité « viti-vinicole.
- Et plus généralement toutes opérations de quelque nature qu'elles soient, juridiques, économiques ou financières, civiles ou commerciales, se rattachant directement ou indirectement à l'objet susvisé, tous autres objets connexes ou similaires, de nature à favoriser le développement directement ou indirectement le but poursuivi par la société, son extension ou son développement.

1.3. Description de l'opération et évaluation des apports

Les modalités de réalisation de l'apport peuvent se résumer comme suit :

Description de l'apport

Madame Cara STEPHENS apporte au bénéfice de la société SAS « A FINE WINE AFFAIR » la pleine propriété de 700 parts sociales, d'une valeur nominale de 60 € chacune, numérotées de 500 à 1199, de la société SARL « VINS DIVINS ».

Origine de propriété des parts sociales, objet de l'apport

Les parts présentement apportées appartiennent à l'apporteur pour les avoir reçues dans le cadre de la donation-partage qui lui a été consenti par Monsieur Michael STEPHENS, aux termes d'un acte reçu le 30 décembre 2019 et enregistré à Dijon le 15 Janvier 2020.

Caractéristiques essentielles de l'apport

L'apporteur déclare que les parts sociales sont entièrement libérées et libres de tout gage ou nantissement.

La société bénéficiaire de l'apport sera propriétaire et aura la jouissance des parts sociales présentement apportées à compter du jour de la réalisation dudit apport.

Evaluation de l'apport

L'évaluation de l'apport des parts de la SARL « VINS DIVINS » a été réalisée de gré à gré entre les parties, et a servi de base d'évaluation à la donation-partage intervenue en date du 30 décembre 2019.

La valeur de la part ressort à 450 €, soit une valorisation globale pour l'entreprise SARL VINS DIVINS de 900 000 €.

Ainsi, les 700 parts de la SARL « VINS DIVINS » seront apportées pour une valeur globale de 315 000 €.

Aucun avantage particulier n'est stipulé.

Rémunération des apports

En contrepartie de l'apport des parts sociales ci-dessus désignées, évaluées globalement à la somme de 315 000 €, Madame Cara STEPHENS recevra 31 545 actions de la SAS « A FINE WINE AFFAIR » d'une valeur nominale de 5 € chacune, entièrement libérées, en rémunération des apports en nature. Les apports seront ainsi rémunérés en capital à hauteur de 157 275 €.

L'apport mobilier sera également fait à la charge de la société bénéficiaire des apports de payer à M Lucas STEPHENS la somme de 157 275 €, montant de la soulte due par Mme Cara STEPHENS à M Lucas STEPHENS, aux termes de l'acte contenant donation-partage, reçu par acte notarié en date du 30 décembre 2019.

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

2.1. Diligences accomplies

Nous avons procédé aux contrôles que nous avons estimés nécessaires, conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Cette doctrine professionnelle requiert la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des actions à émettre par la société bénéficiaire des apports.

A ce titre, nous avons notamment effectué les diligences suivantes :

- Analyse du contexte dans lequel l'entreprise évolue ; compréhension des motivations de l'opération, tant en ce qui concerne les aspects économiques qu'opérationnels ;
- Consultation des documents juridiques et comptables relatifs à cette opération ;
- Mise en œuvre de procédures analytiques sur les informations financières et comptables disponibles et sur les informations prévisionnelles d'atterrissage transmises par les conseils du client ;
- Rapprochement de la valeur estimée et contrôlée avec le juridique de l'opération (acte de donation-partage, statuts, etc...) ;
- Analyse de la rémunération en contrepartie des apports en nature ;
- Analyse de la pertinence de la valorisation en tenant compte du marché concurrentiel, et du contexte économique actuel ;

2.2. Appréciation de la méthode de valorisation des apports et sa conformité à la réglementation comptable

La méthode retenue pour l'évaluation des apports en nature a consisté à apprécier des résultats futurs escomptés de la SARL VINS DIVINS, compte tenu des hypothèses suivantes :

- Un chiffre d'affaires prévisionnel pour 2019 en croissance de 29% par rapport à celui de 2018, tel qu'il en résulte de la balance comptable pour l'exercice 2019, à jour des écritures au 30/09/2019 ;
- Une diminution prévue de la rémunération de M SPEHENS en qualité de dirigeant à compter de 2020 ;
- Ce qui permettra d'améliorer sensiblement à la fois l'Excédent Brut d'Exploitation (EBE) et le résultat net à remonter aux holdings bénéficiaires des apports ;

La valorisation de l'entreprise SARL VIN DIVINS, induisant la valorisation des apports, résulte de l'application de coefficients appliqués au résultat net et à l'EBE (Excédent Brut d'Exploitation) prévisionnels.

Un état complet des inscriptions des privilèges et nantissemments, téléchargé le 4 février 2020 auprès du Tribunal de Commerce de Dijon concernant la SARL « VINS DIVINS », ne fait état d'aucun nantissement ni privilège.

Nous avons également contrôlé la propriété des 1121 titres, dont 700 sont apportés par Madame Cara STEPHENS à la SASU « A FINE WINE AFFAIR », dans les statuts à jour de la société SARL VINS DIVINS.

2.4. Appréciation de la valeur des apports

La valorisation des apports a été convenue de gré à gré entre les parties, M Michael STEPHENS et ses enfants, pour avoir servi de base de valorisation à la donation-partage intervenue le 30/12/2019.

Cette valorisation est basée sur des hypothèses de résultat prévisionnel de résultat et d'Excédent Brut d'Exploitation en hausse à compter de l'exercice 2019, ainsi que sur une diminution des charges courantes imputables à la société SARL VINS DIVINS, notamment la rémunération du dirigeant, à compter de 2020.

Si la hausse du Chiffre d'Affaires a pu être vérifiée pour 2019, il nous est impossible de garantir la réalisation des prévisions sur une période longue, notamment dans un contexte de crise économique généralisé.

La valorisation de la société SARL VINS DIVINS représente environ 9 EBE prévisionnels sur la base d'un EBE retraité évalué à 100 K€ ; ces données étant par nature prévisionnelles, il ne nous est pas possible d'attester de leur pérennisation sur les prochains exercices.

3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux et à la date du présent rapport, compte tenu des observations précédemment formulées, nous ne sommes pas en mesure de conclure que la valeur des apports, s'élevant à 315 000 €, n'est pas surévaluée, et, en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant du capital de la société bénéficiaire des apports.

Fait à Beaune, le 20 Avril 2020

Le Commissaire aux Apports

SARL LATITUDE AUDIT
Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie Régionale de Dijon

Représentée par Mme Nathalie MONGAZON

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE

**L'AN DEUX MILLE DIX-NEUF,
Le VINGT TROIS DÉCEMBRE**

A 9 heure

Au siège social de la société ci-après nommée,

La Société dénommée **VINS DIVINS**, Société à responsabilité limitée au capital de 120000,00 €, dont le siège est à BEAUNE (21200), 9 B boulevard Clémenceau, identifiée au SIREN sous le numéro 377539275 et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de DIJON.

Dont les membres sont :

Madame Cara MacDonald **STEPHENS**, épouse de Monsieur Benjamin SAUVONNET, demeurant à BEAUNE (21200) 5 B chemin de la Source.

Monsieur Michael David **STEPHENS**, demeurant à BEAUNE (21200) 233 chemin des Monsnières, La montagne.

Associés présents

Se sont réunis ses membres, en assemblée générale extraordinaire, sur convocation de la gérance à chacun d'entre eux.

Les documents prévus par la loi ont été adressé aux associés et mises à la disposition des membres de la société plus de quinze jours avant la date de la présente réunion, et qu'ils ont eu la possibilité de poser, pendant ce délai, toutes questions, ce dont l'assemblée lui donne acte.

L'assemblée est présidée par Monsieur Michael **STEPHENS**, agissant en qualité de gérant.

Est désigné comme secrétaire : Madame Cara **STEPHENS**.

La feuille de présence, dûment signée, permet de constater la présence ou la représentation des membres suivants :

Tous les associés sont présents.

Total des titres sociaux présents ou représentés : 2000 titres sur les 2000 composant le capital social.

Le quorum est atteint.
 Les membres peuvent en conséquence valablement exprimer leur vote.
 Lecture est donnée de l'ordre du jour inclus en ces termes :

ORDRE DU JOUR

Dans le cadre de l'organisation de la transmission des parts de la société VINS DIVINS appartenant à Monsieur Michael STEPHENS, les opérations suivantes devant être approuvées par les associés doivent être réalisées :

1°) Cession de 179 parts de la société VINS DIVINS à Madame Ann CARMICHAEL, épouse de Monsieur STEPHENS.

2°) Apport par Madame Cara STEPHENS, épouse de Monsieur SAUVONNET de 700 parts de la société VINS DIVINS à une société holding dénommée « A FINE WINE AFFAIR » qu'elle doit constituer et dont le projet des statuts a été transmis aux associés.

3°) Apport par Monsieur Michael STEPHENS de 800 parts de la société VINS DIVINS à une société holding dénommée « GROSSE CAISSE HOLDINGS » qu'il doit constituer et dont le projet des statuts a été transmis aux associés.

Par suite, il est nécessaire :

- D'agréer Madame Ann CARMICHAEL, épouse de Monsieur STEPHENS en qualité de nouvel associé,
- D'agréer la société dénommée « A FINE WINE AFFAIR » en qualité de nouvel associé,
- D'agréer la société dénommée « GROSSE CAISSE HOLDINGS » en qualité de nouvel associé,

Sont à la disposition des associés, sur le bureau de l'assemblée : les statuts, les documents sus-énoncés aux associés, la feuille de présence.

Le Président ouvre la discussion, qui est résumée ainsi : Les associés approuvent l'ensemble des décisions.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

RESOLUTIONS

première résolution

L'assemblée générale, décide d'agréer Madame Ann CARMICHAEL, épouse de Monsieur STEPHENS en qualité de nouvel associé et de modifier en conséquence l'article 2.5 des statuts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Deuxième résolution

L'assemblée générale, décide d'agréer la société dénommée « A FINE WINE AFFAIR » en qualité de nouvel associé et de modifier en conséquence l'article 2.5 des statuts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Troisième résolution

L'assemblée générale, décide d'agréer la société dénommée « GROSSE CAISSE HOLDINGS » en qualité de nouvel associé et de modifier en conséquence l'article 2.5 des statuts.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'effectuer toutes formalités nécessaires, notamment auprès du greffe du Tribunal de commerce, à l'effet de signer toutes pièces et tous actes nécessaires à l'accomplissement de la ou des résolutions prises.

Etant précisé que, s'il y a lieu, le procès-verbal doit être suivi d'une mise à jour des statuts. À défaut, la modification non transcrite dans les statuts sera inopposable aux tiers avec toutes les conséquences que cela entraîne.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 14 heures 30.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui après lecture, a été signé par le gérant et les associés.

POUVOIRS

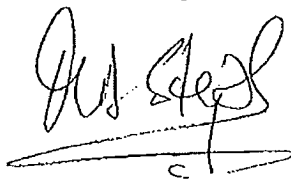
L'assemblée générale confère tous pouvoirs au Gérant à l'effet de signer toutes pièces et tous actes nécessaires à l'accomplissement des résolutions prises, et d'une manière générale d'effectuer tout ce qui sera utile et nécessaire à la conclusion de l'opération.

A la suite de ces opérations, le mandataire sera bien et valablement déchargé de tout ce qu'il aura effectué en vertu du présent mandat et des déclarations du constituant par le seul fait de l'accomplissement de l'opération, sans qu'il soit besoin à cet égard d'un écrit spécial.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 10 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui après lecture, a été signé par le Président, le secrétaire de séance et les membres présents, et sera retranscrit sans délai sur le registre des délibérations.

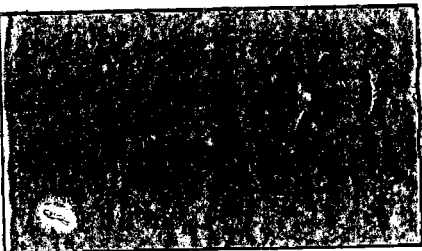
Pour copie certifiée conforme
Le gérant

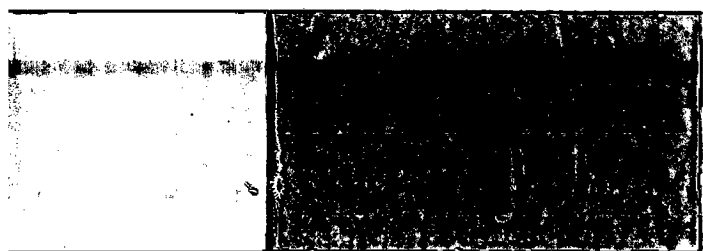


Liste des annexes :

- RAPPORT COMMISSAIRE AUX APPORTS CARA
- PV AG VINS DIVINS DU 23/12/2020

POUR COPIE AUTHENTIQUE certifiée conforme à la minute par le
notaire soussigné, délivrée sur 43 pages, sans renvoi ni mot nul.





45, route de Verdun
BP 30314
21208 BEAUNE Cedex
Tél. 03 80 24 17 10
Fax 03 80 24 79 70
email : beaune@latitude-ec.com

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le ...16 OCT 2020
sous le n° A

6453

SASU A FINE WINE AFFAIR
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 157 725 euros
5, B chemin de la source
21200 BEAUNE
SOCIETE EN FORMATION

--== o o O o o ==--

APPORT EN PLEINE PROPRIETE PAR MADAME CARA STEPHENS
DE 700 PARTS SOCIALES DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
« VINS DIVINS »
AU PROFIT DE LA SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEES « A FINE WINE
AFFAIR. »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

**APPORT EN PLEINE PROPRIETE PAR MADAME CARA STEPHENS
DE 700 PARTS SOCIALES DE LA SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
« VINS DIVINS »
AU PROFIT DE LA SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEES « A FINE WINE
AFFAIR. »**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

Madame l'associé unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision unanime du souscripteur en date du 6 mars 2020, lequel sera associé unique de la SAS « A FINE WINE AFFAIR » en cours de constitution, concernant l'apport par Madame Cara STEPHENS de 700 parts sociales de la SARL « VINS DIVINS » au profit de la SAS « A FINE WINE AFFAIR », nous avons établi le présent rapport sur la valeur de l'apport prévu à l'article R.225.8 du Code de Commerce.

L'apport envisagé porte sur des parts sociales de la SARL VINS DIVINS et il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur de l'apport n'est pas surévaluée.

A cet effet, nous avons effectué nos diligences au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicable à cette mission. Cette doctrine professionnelle requiert la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des parts à émettre par la société bénéficiaire de l'apport. Notre mission prenant fin avec le dépôt du rapport, il ne nous appartient pas de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à sa date de signature.

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

Les modalités de réalisation de l'opération peuvent se résumer comme suit.

1.1. Contexte de l'opération

L'apport consenti par Madame Cara STEPHENS porte sur 700 parts sociales de la SARL « VINS DIVINS » au profit de la SAS « A FINE WINE AFFAIR ».

1.2. Présentation des parties en présence

Apporteur Madame Cara STEPHENS

Madame Cara STEPHENS demeurant 5B, Chemin de la source - 21200 BEAUNE :

- Associé de la SARL « VINS DIVINS » détenant 700 parts sur les 2 000 parts composant le capital social.
- Associé unique de la SAS « A FINE WINE AFFAIR » en cours de constitution, qui détiendra 100% des 31545 actions composant le capital social.

Société bénéficiaire de l'apport : SAS « A FINE WINE AFFAIR », en cours de formation

« A FINE WINE AFFAIR » est une société par actions simplifiées, au capital de 157 725 €, divisé en 31545 actions de 5 €, intégralement libérées.

Son siège social est situé 5B, Chemin de la Source-21200 BEAUNE. Elle sera immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Dijon et est actuellement en cours de constitution.

Elle aura pour objet principal :

- La gestion des actions, parts sociales, droits sociaux et valeurs mobilières dont elle deviendrait titulaire par voie d'apport, acquisition ou autrement,
- La prise d'intérêt et participation dans toutes sociétés,
- ~~○ Et généralement, toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son extension ou son développement.~~
- La participation directe ou indirecte de la société à toutes activités ou opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, dès lors que ces activités ou opération peuvent se rattacher, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

La SARL « VINS DIVINS », est une société à responsabilité limitée au capital de 120 000 €, divisé en 2 000 parts sociales de 60 euros, intégralement libérées.

Son siège social est situé 9 bis, Boulevard Clémenceau, 21200 BEAUNE. Elle est immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Dijon sous le numéro 377 539 275.

Elle a pour objet principal :

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

- La création, la propriété, l'exploitation sous toutes ses formes et notamment par location gérance, franchisage, assistance technique, de tous commerces et activités commerciales relatives au commerce de vins, alcools et spiritueux, boissons gazeuses, vente à emporter, dégustation et toutes prestations de services corrélatives.
- La vente de tous produits et articles ayant un rapport avec l'activité » viti-vinicole.
- Et plus généralement toutes opérations de quelque nature qu'elles soient, juridiques, économiques ou financières, civiles ou commerciales, se rattachant directement ou indirectement à l'objet susvisé, tous autres objets connexes ou similaires, de nature à favoriser le développement directement ou indirectement le but poursuivi par la société, son extension ou son développement.

1.3. Description de l'opération et évaluation des apports

Les modalités de réalisation de l'apport peuvent se résumer comme suit :

Description de l'apport

Madame Cara STEPHENS apporte au bénéfice de la société SAS « A FINE WINE AFFAIR » la pleine propriété de 700 parts sociales, d'une valeur nominale de 60 € chacune, numérotées de 500 à 1199, de la société SARL « VINS DIVINS ».

Origine de propriété des parts sociales, objet de l'apport

Les parts présentement apportées appartiennent à l'apporteur pour les avoir reçues dans le cadre de la donation-partage qui lui a été consenti par Monsieur Michael STEPHENS, aux termes d'un acte reçu le 30 décembre 2019 et enregistré à Dijon le 15 Janvier 2020.

Caractéristiques essentielles de l'apport

L'apporteur déclare que les parts sociales sont entièrement libérées et libres de tout gage ou nantissement.

La société bénéficiaire de l'apport sera propriétaire et aura la jouissance des parts sociales présentement apportées à compter du jour de la réalisation dudit apport.

Evaluation de l'apport

L'évaluation de l'apport des parts de la SARL « VINS DIVINS » a été réalisée de gré à gré entre les parties, et a servi de base d'évaluation à la donation-partage intervenue en date du 30 décembre 2019.

La valeur de la part ressort à 450 €, soit une valorisation globale pour l'entreprise SARL VINS DIVINS de 900 000 €.

Ainsi, les 700 parts de la SARL « VINS DIVINS » seront apportées pour une valeur globale de 315 000 €.

Aucun avantage particulier n'est stipulé.

Rémunération des apports

En contrepartie de l'apport des parts sociales ci-dessus désignées, évaluées globalement à la somme de 315 000 €, Madame Cara STEPHENS recevra 31 545 actions de la SAS « A FINE WINE AFFAIR » d'une valeur nominale de 5 € chacune, entièrement libérées, en rémunération des apports en nature. Les apports seront ainsi rémunérés en capital à hauteur de 157 275 €.

L'apport mobilier sera également fait à la charge de la société bénéficiaire des apports de payer à M Lucas STEPHENS la somme de 157 275 €, montant de la soulte due par Mme Cara STEPHENS à M Lucas STEPHENS, aux termes de l'acte contenant donation-partage, reçu par acte notarié en date du 30 décembre 2019.

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

2.1. Diligences accomplies

Nous avons procédé aux contrôles que nous avons estimés nécessaires, conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Cette doctrine professionnelle requiert la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des actions à émettre par la société bénéficiaire des apports.

A ce titre, nous avons notamment effectué les diligences suivantes :

- Analyse du contexte dans lequel l'entreprise évolue ; compréhension des motivations de l'opération, tant en ce qui concerne les aspects économiques qu'opérationnels ;
- Consultation des documents juridiques et comptables relatifs à cette opération ;
- Mise en œuvre de procédures analytiques sur les informations financières et comptables disponibles et sur les informations prévisionnelles d'atterrissage transmises par les conseils du client ;
- Rapprochement de la valeur estimée et contrôlée avec le juridique de l'opération (acte de donation-partage, statuts, etc...) ;
- Analyse de la rémunération en contrepartie des apports en nature ;
- Analyse de la pertinence de la valorisation en tenant compte du marché concurrentiel, et du contexte économique actuel ;

2.2. Appréciation de la méthode de valorisation des apports et sa conformité à la réglementation comptable

La méthode retenue pour l'évaluation des apports en nature a consisté à apprécier des résultats futurs escomptés de la SARL VINS DIVINS, compte tenu des hypothèses suivantes :

- Un chiffre d'affaires prévisionnel pour 2019 en croissance de 29% par rapport à celui de 2018, tel qu'il en résulte de la balance comptable pour l'exercice 2019, à jour des écritures au 30/09/2019 ;
- Une diminution prévue de la rémunération de M SPEHENS en qualité de dirigeant à compter de 2020 ;
- Ce qui permettra d'améliorer sensiblement à la fois l'Excédent Brut d'Exploitation (EBE) et le résultat net à remonter aux holdings bénéficiaires des apports ;

La valorisation de l'entreprise SARL VIN DIVINS, induisant la valorisation des apports, résulte de l'application de coefficients appliqués au résultat net et à l'EBE (Excédent Brut d'Exploitation) prévisionnels.

Un état complet des inscriptions des privilèges et nantissements, téléchargé le 4 février 2020 auprès du Tribunal de Commerce de Dijon concernant la SARL « VINS DIVINS », ne fait état d'aucun nantissement ni privilège.

Nous avons également contrôlé la propriété des 1121 titres, dont 700 sont apportés par Madame Cara STEPHENS à la SASU « A FINE WINE AFFAIR », dans les statuts à jour de la société SARL VINS DIVINS.

2.4. Appréciation de la valeur des apports

La valorisation des apports a été convenue de gré à gré entre les parties, M Michael STEPHENS et ses enfants, pour avoir servi de base de valorisation à la donation-partage intervenue le 30/12/2019.

Cette valorisation est basée sur des hypothèses de résultat prévisionnel de résultat et d'Excédent Brut d'Exploitation en hausse à compter de l'exercice 2019, ainsi que sur une diminution des charges courantes imputables à la société SARL VINS DIVINS, notamment la rémunération du dirigeant, à compter de 2020.

Si la hausse du Chiffre d'Affaires a pu être vérifiée pour 2019, il nous est impossible de garantir la réalisation des prévisions sur une période longue, notamment dans un contexte de crise économique généralisé.

La valorisation de la société SARL VINS DIVINS représente environ 9 EBE prévisionnels sur la base d'un EBE retraité évalué à 100 K€ ; ces données étant par nature prévisionnelles, il ne nous est pas possible d'attester de leur pérennisation sur les prochains exercices.

3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux et à la date du présent rapport, compte tenu des observations précédemment formulées, nous ne sommes pas en mesure de conclure que la valeur des apports, s'élevant à 315 000 €, n'est pas surévaluée, et, en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant du capital de la société bénéficiaire des apports.

Fait à Beaune, le 20 Avril 2020

Le Commissaire aux Apports

SARL LATITUDE AUDIT
Commissaire aux Comptes Inscrit
Compagnie Régionale de Dijon

Représentée par Mme Nathalie MONGAZON