



RCS : DOUAI

Code greffe : 5952

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 DOUAI atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1963 B 00008

Numéro SIREN : 046 350 088

Nom ou dénomination : AEQUITAS AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2013 sous le numéro de dépôt 2665

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
de Douai

66 rue Saint Julien - BP 10829
59508 DOUAI CEDEX
Tél. : 0 891 01 11 11 - Fax : 03 27 88 40 49
net : www.infogreffe.fr / www.greffe-tc-douai.fr

RECEPISSE DE DEPOT

JURIDIS

35 allée LAVOISIER
59650 Villeneuve-d'Ascq

V/REF :

N/REF : 63 B 8 / 2013-A-2665

Le Greffier du Tribunal de Commerce de Douai certifie qu'il a reçu le 08/11/2013, les actes suivants :

Procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire en date du 30/09/2013

- Changement relatif à l'objet social
- Changement de la dénomination sociale
- Démission(s) de gérant(s)
- Changement relatif à l'activité

Procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire en date du 30/09/2013

- Changement relatif à l'objet social

Statuts mis à jour en date du 30/09/2013

Déclaration de conformité en date du 24/10/2013

Concernant la société

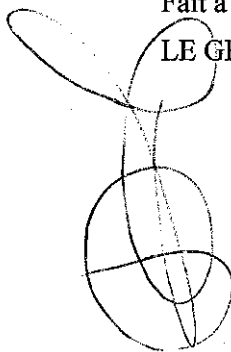
AEQUITAS AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société à responsabilité limitée
149 rue du 11 Novembre
59500 Douai

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2013-A-2665 le 08/11/2013

R.C.S. DOUAI 046 350 088 (63 B 8)

Fait à DOUAI le 08/11/2013,

LE GREFFIER



**AEQUITAS
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 619.260 euros
Siège social : 149, rue du 11 novembre (59500) DOUAI
046.350.088 RCS DOUAI

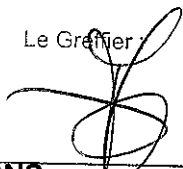
6388

Greffier du Commerce DOUAI
59500 (Nord)

Dépôt n°: 1344/2665

Le :

Le Greffier :



* *

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 30 SEPTEMBRE 2013**

* *

L'an deux mille treize,

Le 30 septembre,

A 09 heures,

Les associés de la société AEQUITAS - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, société à responsabilité limitée au capital de 619.260 euros, divisé en 10.321 parts de 60 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, dans les locaux de La Madeleine (Nord), sur la convocation de la gérance.

Sont présents :

- AEQUITAS MANAGEMENT,
propriétaire de neuf mille neuf cent soixante sept parts, ci 9.967 parts
représentée par Monsieur Jean-François DARROUSEZ
- Monsieur Jean-François DARROUSEZ,
propriétaire de cinq parts, ci 5 parts
- Monsieur Marc DUBOIS,
propriétaire de cinq parts, ci 5 parts
- Monsieur Bernard MESSEANT,
propriétaire de cinq parts, ci 5 parts
- Monsieur Benoît VANDERSCHULDEN,
propriétaire de cinq parts, ci 5 parts
- Monsieur Arnaud DHAUSSY,
propriétaire de cinq parts, ci 5 parts

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "INS sc" and other illegible marks.

- Monsieur Hervé JOORIS,
propriétaire de cinq parts, ci 5 parts
- Mademoiselle Ingrid SIKORSKI,
propriétaire de cent huit parts, ci 108 parts
- Monsieur Christophe LEWANDOWSKI,
propriétaire de cent huit parts, ci 108 parts
- Monsieur Sylvain CRETON,
propriétaire de cent huit parts, ci 108 parts

seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales émises par la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean-François DARROUSEZ, co-gérant associé.

Monsieur Rémy AINE, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué est absent et excusé.

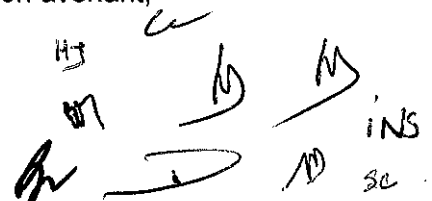
Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation d'un projet de traité d'apport partiel d'actif prévoyant l'apport par notre société à la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise-comptable ; approbation de ces apports et de leur rémunération,
- Autorisation donnée à la gérance de signer la déclaration de conformité prévue par l'article L. 236-6 du Code de commerce,
- Modification de la dénomination sociale,
- Modification de l'objet social,
- Modification corrélative des statuts,
- Distribution des titres rémunérant l'apport de la branche partielle d'activité au profit des associés,
- Démission de Monsieur Hervé JOORIS de ses fonctions de co-gérant,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la feuille de présence,
- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- un exemplaire du projet de traité d'apport avec ses annexes et son avenant,



 HJ
 M
 INS
 SC

- les certificats de dépôt du projet d'apport partiel d'actif aux greffes des Tribunaux de commerce de Douai et Lille-Métropole,
- l'avis du projet d'apport partiel d'actif publié au Bodacc en date du 23 juin 2013 pour la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES,
- l'avis du projet d'apport partiel d'actif publié au Bodacc en date du 25 juin 2013 pour la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL,
- le rapport de la gérance,
- le rapport du Commissaire aux apports,
- le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés et au Commissaire aux Comptes ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Il déclare en outre qu'aucune opposition n'a été faite par les créanciers des sociétés AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES et AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, après la publication de l'avis de projet d'apport partiel d'actif.

Par ailleurs, il déclare que le rapport du Commissaire aux apports établi conformément aux dispositions de l'article L. 236-10 du Code de commerce a été tenu à la disposition des associés, au siège social, trente jours au moins avant la date de la présente assemblée, dans les conditions prévues par l'article R. 236-3 du Code de commerce.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle les principales modalités de l'apport partiel d'actif projeté.

Puis, il donne lecture du rapport de la gérance.

Il est ensuite donné lecture du rapport du Commissaire aux apports.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Un débat s'instaure entre les associés. Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale :

- après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance et du rapport du Commissaire aux apports désigné par le Président du Tribunal de commerce de Lille-Métropole le 04 mars 2013,

- après avoir pris connaissance du projet d'apport partiel d'actif et de ses annexes, signé le 31 mai 2013 et de son avenant en date du 24 juin 2013, avec la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 euros, dont le siège social est 9 rue Delesalle – ZA du Pré Catelan (59110) LA MADELEINE, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Lille-Métropole, sous le numéro 441.360.690, aux termes duquel notre société fait apport à la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL à titre d'apport partiel d'actif placé sous le régime juridique des scissions avec effet rétroactif au 1^{er} octobre 2012, de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise-comptable, évaluée à la somme nette de 805.894,02 euros,

Handwritten signatures and initials:
 CU
 HS
 B7
 AN
 M
 B
 D
 INS
 SC

- après avoir constaté l'obtention en date du 29 août 2013 par notre société du double agrément fiscal au titre des articles 210 B 3 et 115-2 du Code Général des Impôts,

accepte et approuve dans toutes ses dispositions la convention visée, et, en conséquence, sous les conditions y stipulées, l'apport partiel d'actif consenti par notre société à la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, son évaluation et sa rémunération, c'est-à-dire :

- la prise en charge par la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, bénéficiaire, des éléments de passif énumérés dans le contrat d'apport,

- l'attribution à notre société de 1.999 parts de 80 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées, portant jouissance du 1^{er} octobre 2012, à créer par la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL à titre d'augmentation de son capital,

- l'inscription dans les livres de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL à un compte intitulé "Prime d'apport" d'une somme de 645.974,02 euros égale à la différence entre la valeur nette des biens apportés et la valeur nominale des titres rémunérant cet apport, somme sur laquelle porteront les droits des associés anciens et nouveaux.

L'Assemblée donne tous pouvoirs aux Gérants, pouvant agir ensemble ou séparément, à l'effet de poursuivre la réalisation définitive des opérations d'apport par eux-mêmes ou par un mandataire par eux désigné, et en conséquence :

- de réitérer, si besoin est et sous toutes formes, les apports effectués à la société bénéficiaire, établir tous actes confirmatifs, complémentaires ou rectificatifs qui pourraient être nécessaires, accomplir toutes formalités utiles pour faciliter la transmission des éléments apportés par notre société à la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL,

- de remplir toutes formalités, faire toutes déclarations auprès des administrations concernées, ainsi que toutes significations et notifications à quiconque ; en cas de difficulté, engager ou suivre toutes instances,

- aux effets ci-dessus, signer toutes pièces, tous actes et documents, élire domicile, substituer et déléguer dans la limite des présents pouvoirs, et faire tout ce qui sera nécessaire.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte de ce que l'apport partiel d'actif sera définitivement réalisé à l'issue de l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL qui approuvera l'apport et décidera l'augmentation de son capital destinée à le rémunérer.

Elle donne tous pouvoirs à la gérance pour s'assurer que toutes les formalités consécutives à l'apport partiel d'actif ont bien été accomplies par la société bénéficiaire des apports.

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

Handwritten signatures and initials:
HS
M
M
INS
M
SC

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide que les gérants ont tous pouvoirs à l'effet de signer la déclaration de conformité prévue par l'article L. 236-6 du Code de commerce, sous réserve de l'approbation de l'apport partiel d'actif par l'Assemblée Générale Extraordinaire de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL.

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

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, décide de substituer à l'actuelle dénomination sociale celle de "AEQUITAS AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES", et de modifier corrélativement l'article 3 des statuts de la manière suivante :

Article 3 – DENOMINATION

« La dénomination de la Société est :

AEQUITAS AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, doivent indiquer la dénomination sociale précédée ou suivie des mots « Société à responsabilité limitée » ou des lettres « S.A.R.L », l'énonciation du capital social, l'indication de l'inscription à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes ».

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance et du fait de la limitation de l'objet aux seules activités d'audit et de commissariat aux comptes, décide de modifier l'article 2 des statuts relatif à l'objet social, qui sera désormais rédigé de la manière suivante :

Article 2 - OBJET

« La Société continue d'avoir pour objet dans tous pays, l'exercice de la profession de commissaire aux comptes, telle qu'elle est définie par l'ordonnance du 19 septembre 1945, le code de commerce et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet ».

Le reste de l'article est supprimé.

d

87 → HT

R D M W

Par ailleurs, toutes références à l'activité d'expertise-comptable sont supprimées, telles que figurant aux articles 8, 14 et 15. Les nouveaux statuts intégrant ces modifications sont approuvés article par article et sont annexés au présent procès-verbal.

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

* *

Suspension de séance

La séance est suspendue en vue de la tenue de l'Assemblée Générale de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL chargée d'approuver l'apport partiel d'actif ci-dessus décidé.

L'Assemblée de cette société s'étant tenue et ayant approuvé l'apport partiel d'actif, la séance est reprise.

* *

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport de la gérance, et après avoir constaté que le montant des sommes distribuables s'élève, compte tenu de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2012, décidé le 04 mars 2013 dernier, à :

Autres Réserves :	+ 488.773,15 €
Prime d'émission – fusion :	+ <u>376.745,25 €</u>
Total distribuable :	+ 865.518,40 €

décide de distribuer un dividende exceptionnel de 805.894,02 € qui sera prélevé sur le poste « Autres Réserves » à hauteur de 488.773,15 € et le solde sur le poste « Prime d'émission – fusion ».

Ce dividende sera versé ce jour à l'issue de la présente assemblée sous forme de l'attribution à l'ensemble des associés des 1.999 parts sociales de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL émises ce jour par cette dernière en rémunération de l'apport partiel d'actif approuvé aux résolutions précédentes.

Cette distribution est placée sous le bénéfice des dispositions de l'article 115-2 du Code Général des Impôts obtenu aux termes d'un agrément ministériel en date du 29 août 2013.

Dans ce cadre, il est attribué à chaque associé les parts sociales de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL dans les proportions suivantes, à savoir :

- AEQUITAS MANAGEMENT, à concurrence de 1.930 parts,
- Monsieur Arnaud DHAUSSY, à concurrence d'1 part,
- Monsieur Jean-François DARROUSEZ, à concurrence d'1 part,
- Monsieur Marc DUBOIS, à concurrence d'1 part,
- Monsieur Hervé JOORIS, à concurrence d'1 part
- Monsieur Bernard MESSEANT, à concurrence d'1 part,
- Monsieur Benoît VANDERSCHULDEN, à concurrence d'1 part,
- Monsieur Sylvain CRETON, à concurrence de 21 parts,
- Monsieur Christophe LEWANDOWSKI, à concurrence de 21 parts,
- Mademoiselle Ingrid SIKORSKI, à concurrence de 21 parts.

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

6

Handwritten signature and initials: "HY" with a checkmark and other marks.

Handwritten signatures and initials: "a", "B", "sc", "W", "Am", "W".

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, prend acte de la démission à compter de ce jour de Monsieur Hervé JOORIS, en qualité de co-gérant de la Société.

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

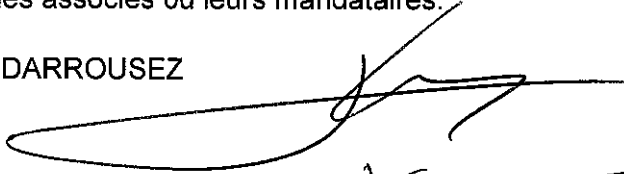
HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie, ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

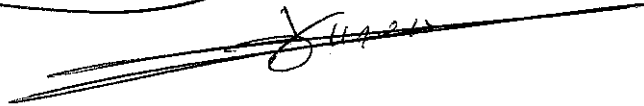
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

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

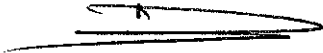
- Jean-François DARROUSEZ



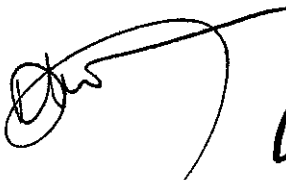
- Arnaud DHAUSSY




- Marc DUBOIS



- Bernard MESSEANT

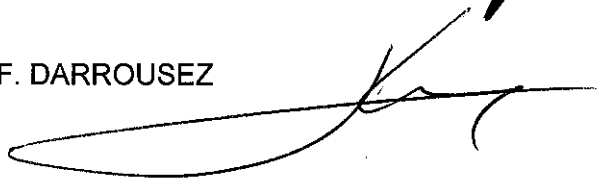


- Benoît VANDERSCHULDEN



- AEQUITAS MANAGEMENT

représentée par Monsieur J.F. DARROUSEZ



- Sylvain CRETON



- Christophe LEWANDOWSKI



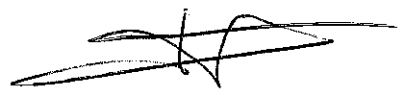
- Ingrid SIKORSKI



- Hervé JOORIS

« Bon pour démission des fonctions de co-gérant à compter de ce jour »

Bon pour démission des fonctions de co-gérant à compter de ce jour



AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL
Société à Responsabilité Limitée au capital de 8.000 euros
Siège social : 9 rue Delesalle – ZA du Pré Catelan – LA MADELEINE (Nord)
441.360.690 RCS LILLE METROPOLE

63 108

* *
PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 30 SEPTEMBRE 2013
* *

Greffe du Commerce DOUAI
59500 (nord)
Dépôt n°: 131A12665
Le Greffier:

L'an deux mille treize,

Le trente septembre,

A 09 heures 30,

Les associés de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, société à responsabilité limitée au capital de 8.000 euros, divisé en 100 parts de 80 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social, sur la convocation de la gérance.

Sont présents :

- AEQUITAS MANAGEMENT,
propriétaire de quatre vingt dix neuf parts, ci 99 parts
représentée par Monsieur Jean-François DARROUSEZ
- Monsieur Arnaud DHAUSSY,
propriétaire d'une part, ci 1 part

seuls associés de la Société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales émises par la Société.

L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Arnaud DHAUSSY, gérant associé.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Approbation d'un projet de traité d'apport partiel d'actif prévoyant l'apport par la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES à notre société de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise comptable ; approbation de ces apports et de leur rémunération,
- Augmentation du capital social consécutive aux apports,
- Autorisation donnée à la gérance de signer la déclaration de conformité prévue par l'article L. 236-6 du Code de commerce,
- Modification de l'objet social,

45 → 10
57
de

- Modification de la répartition du capital suite à l'attribution de parts sociales,
- Modifications corrélatives des statuts,
- Nomination de Co-gérants, pouvoirs et rémunération,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- un exemplaire du projet de traité d'apport avec ses annexes et son avenant,
- les certificats de dépôt du projet d'apport partiel d'actif aux greffes des Tribunaux de commerce de Douai et de Lille-Métropole,
- l'avis du projet d'apport partiel d'actif publié au Bodacc en date du 23 juin 2013 pour la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES,
- l'avis du projet d'apport partiel d'actif publié au Bodacc en date du 25 juin 2013 pour la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL,
- le rapport de la gérance,
- le rapport du Commissaire aux apports,
- le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

Il déclare en outre qu'aucune opposition n'a été faite par les créanciers des sociétés AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES et AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, après la publication de l'avis de projet d'apport partiel d'actif.

Par ailleurs, il déclare que le rapport du Commissaire aux apports établi conformément aux dispositions de l'article L. 236-10 du Code de commerce a été tenu à la disposition des associés, au siège social, trente jours au moins avant la date de la présente assemblée, dans les conditions prévues par l'article R. 236-3 du Code de commerce.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle les principales modalités de l'apport partiel d'actif projeté.

Puis, il donne lecture du rapport de la gérance.

Il est ensuite donné lecture du rapport du Commissaire aux apports.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte. Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale :

- après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance et du rapport du Commissaire aux apports désigné par le Président du Tribunal de commerce de Lille-Métropole,

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including the number '43' and various scribbles.

- après avoir pris connaissance du projet d'apport partiel d'actif et de ses annexes, signé le 31 mai 2013 et de son avenant en date du 24 juin 2013, avec la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, société à responsabilité limitée au capital de 619.260 euros, dont le siège social est 149, rue du 11 novembre (59500) Douai, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Douai sous le numéro 046.350.088, aux termes duquel la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES fait apport à la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, à titre d'apport partiel d'actif placé sous le régime juridique des scissions avec effet rétroactif au 1^{er} octobre 2012, de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise-comptable, évaluée à la somme nette de 805.894,02 euros,

- après avoir constaté que ce projet d'apport et ses annexes ont été approuvés par l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés de la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES et que les agréments fiscaux aux titres des articles 210 B 3 et 115-2 du Code Général des Impôts ont été obtenus en date du 29 août 2013,

accepte et approuve dans toutes ses dispositions la convention visée, et, en conséquence, sous les conditions y stipulées, l'apport partiel d'actif consenti par la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES à la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, son évaluation et sa rémunération, c'est-à-dire :

- la prise en charge par la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL, bénéficiaire, des éléments de passif énumérés dans le contrat d'apport,

- l'attribution à la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES de 1.999 parts de 80 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées, portant jouissance du 1^{er} octobre 2012, à créer par la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL à titre d'augmentation de son capital,

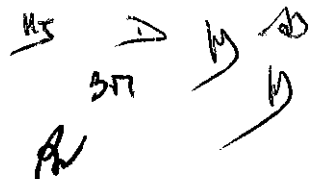
- l'inscription dans les livres de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL à un compte intitulé "Prime d'apport" d'une somme de 645.974,02 euros égale à la différence entre la valeur nette des biens apportés et la valeur nominale des titres rémunérant cet apport, somme sur laquelle porteront les droits des associés anciens et nouveaux.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, par suite de l'adoption de la résolution qui précède, constate que le capital de la Société est augmenté de 159.920 euros et porté à 167.920 euros, par la création de 1.999 parts de 80 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées, à attribuer à la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES en rémunération de son apport.

Ces 1.999 parts nouvelles, de même catégorie que les anciennes, porteront jouissance du 1^{er} octobre 2012, et seront à cette date complètement assimilées aux autres parts composant le capital de la société AEQUITAS EXPERTISE ET CONSEIL.



L'Assemblée Générale décide que la différence entre la valeur nette des biens apportés 805.894,02 euros et la valeur nominale globale des titres créés en rémunération 159.920 euros, soit une différence de 645.974,02 euros, sera inscrite au compte "Prime d'apport" sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide, comme conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, de modifier comme suit les articles 6 et 8 des statuts :

ARTICLE 6 – APPORTS – FORMATION DU CAPITAL

Il est ajouté un dernier alinéa :

« Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale en date du 30 septembre 2013, le capital a été augmenté d'un montant de 159.920 euros par suite de l'apport partiel d'actif consenti par la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise-comptable ».

Le reste de l'article demeure inchangé.

ARTICLE 8 - CAPITAL SOCIAL – LISTE DES ASSOCIES – REPARTITION DES PARTS

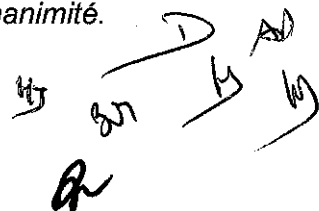
Il est modifié comme suit :

« Le capital social est fixé à la somme de cent soixante sept mille neuf cent vingt (167.920) euros. Il est divisé en deux mille quatre vingt-dix neuf (2.099) parts sociales de quatre-vingts (80) euros chacune, numérotées de 1 à 2.099, attribuées aux associés en proportion de leurs droits, à savoir :

<i>- AEQUITAS MANAGEMENT, à concurrence de Quatre-vingt-dix-neuf (99) parts, numérotées 1 à 99, ci</i>	<i>99 parts,</i>
<i>- Monsieur Arnaud DHAUSSY, à concurrence d'une (1) part, numérotée 100, ci</i>	<i>1 part,</i>
<i>- AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, à concurrence de Mille neuf cent quatre-vingt-dix-neuf (1.999) parts, numérotées 101 à 2.099, ci</i>	<i><u>1.999 parts.</u></i>
<i>Total égal au nombre de parts sociales Composant le capital social</i>	<i>2.099 parts »</i>

Le reste de l'article demeure inchangé.

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



QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide que le Gérant a tous pouvoirs à l'effet de signer la déclaration de conformité prévue à l'article L. 236-6 du Code de commerce.

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate qu'à l'issue de sa réunion, l'opération d'apport partiel d'actif et l'augmentation du capital social se trouveront définitivement réalisées.

Elle donne à la Gérance les pouvoirs les plus étendus à l'effet de poursuivre la réalisation définitive des opérations d'apport, d'établir tous actes réitératifs, confirmatifs et autres, de prendre, en tant que de besoin, toutes dispositions d'ordre comptable ou fiscal consécutives à l'apport partiel d'actif et généralement, de faire tout ce qui sera nécessaire.

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

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la Gérance, décide de modifier l'article 3 des statuts relatif à l'objet social afin de limiter l'activité aux seules activités d'expertise-comptable, dont la rédaction sera désormais la suivante :

ARTICLE 3 – OBJET

« La société a pour objet l'exercice de la profession d'expert-comptable.

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

Elle peut notamment détenir des participations dans des entreprises de toute nature et exercer à titre accessoire les activités suivantes :

- *L'exploitation de données et la gestion de comptabilités décentralisées et externalisées sous mandat d'entreprises*
- *Le maniement de fonds via des comptes ouverts dans les livres du fonds de règlement des experts comptables créé à cet effet »*

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

* *

Suspension de séance

*La séance est suspendue en vue de la reprise de l'Assemblée Générale de la société
AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX*

COMPTE chargée d'attribuer les titres rémunérant l'apport partiel d'actifs ci-dessus décidé dans le cadre d'une distribution de dividendes au profit de l'ensemble de ses associés.

L'Assemblée de cette société s'étant tenue, la séance est reprise.

* *

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte, suite à la décision de la collectivité des associés de la société AEQUITAS SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES en date du 30 septembre 2013, de distribuer au profit de ses associés l'intégralité des 1.999 parts sociales rémunérant son apport partiel d'actifs de sa branche complète et autonome d'activité, de sa nouvelle répartition du capital, et décide en conséquence, de modifier comme suit l'article 8 des statuts :

ARTICLE 8 - CAPITAL SOCIAL – LISTE DES ASSOCIES – REPARTITION DES PARTS

Il est modifié comme suit :

« Le capital social est fixé à la somme de cent soixante sept mille neuf cent vingt (167.920) euros. Il est divisé en deux mille quatre vingt-dix neuf (2.099) parts sociales de quatre-vingts (80) euros chacune, numérotées de 1 à 2.099, attribuées aux associés en proportion de leurs droits, à savoir :

- AEQUITAS MANAGEMENT, à concurrence de Deux mille vingt-neuf (2.029) parts, numérotées 1 à 99 et 101 à 2.030, ci	2.029 parts,
- Monsieur Arnaud DHAUSSY, à concurrence De deux (2) parts, numérotées 100 et 2.031, ci	2 parts,
- Monsieur Jean-François DARROUSEZ, à concurrence D'une (1) part, numérotée 2.032, ci	1 part,
- Monsieur Marc DUBOIS, à concurrence D'une (1) part, numérotée 2.033, ci	1 part,
- Monsieur Hervé JOORIS, à concurrence D'une (1) part, numérotée 2.034, ci	1 part,
- Monsieur Bernard MESSEANT, à concurrence D'une (1) part, numérotée 2.035, ci	1 part,
- Monsieur Benoît VANDERSCHULDEN, à concurrence D'une (1) part, numérotée 2.036, ci	1 part,
- Monsieur Sylvain CRETON, à concurrence De vingt et une (21) parts, numérotée 2.037 à 2.057, ci	21 parts,
- Monsieur Christophe LEWANDOWSKI, à concurrence De vingt et une (21) parts, numérotée 2.058 à 2.078, ci	21 parts,

- Mademoiselle Ingrid SIKORSKI, à concurrence
De vingt et une (21) parts, numérotée 2.079 à 2.099, ci

21 parts.

Total égal au nombre de parts sociales
Composant le capital social

2.099 parts »

Le reste de l'article demeure inchangé.

Les présentes emportant en tant que de besoin agrément des bénéficiaires de l'attribution des parts en qualité d'associé de la Société.

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

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, décide de nommer en qualité de Co-gérants de la société, aux côtés de Monsieur Arnaud DHAUSSY, actuel Gérant, pour une durée indéterminée :

- Monsieur Jean-François DARROUSEZ, demeurant à Mouvaux (Nord) 106 avenue de Hautmont,
- Monsieur Marc DUBOIS, demeurant à Villeneuve d'Ascq (Nord) 24 Allée de la Colline,
- Monsieur Bernard MESSEANT, demeurant à Auchy lez Orchies (Nord) 340 rue du Noir Debout,
- Monsieur Benoît VANDERSCHULDEN, demeurant à Kain b-7640 (Belgique) rue de la Résistance, et
- Monsieur Hervé JOORIS, demeurant à Saint Amand les Eaux (Nord) Avenue d'Intervilles, 29 résidence Le Grand Clos.

Messieurs Jean-François DARROUSEZ, Marc DUBOIS, Benoît VANDERSCHULDEN, Bernard MESSEANT et Hervé JOORIS exerceront leurs fonctions dans le cadre des dispositions légales et statutaires au même titre que Monsieur Arnaud DHAUSSY.

L'Assemblée Générale décide de fixer ultérieurement la rémunération des Gérants. Ils pourront cependant prétendre au remboursement de leurs frais de représentation et de déplacement sur présentation de justifications.

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

NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie, ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer tous dépôts, formalités et publications nécessaires.

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

Handwritten signatures and initials: "H", "207", "20", and a signature "R".

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

AEQUITAS MANAGEMENT

Représentée par Mr Jean-François DARROUSEZ

Mr Arnaud DHAUSSY

Mr. Jean-François DARROUSEZ

« Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour »

Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour

Mr. Marc DUBOIS

« Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour »

Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour

Mr. Bernard MESSEANT

« Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour »

Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour

Mr. Benoît VANDERSCHULDEN

« Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour »

Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour

Mr. Hervé JOORIS

« Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour »

Bon pour acceptation des fonctions de Co-gérant à compter de ce jour

Bernadette WAYMEL
Contrôleur
des Finances Publiques

Enregistré à : SERVICE IMPOT ENTREPRISES DU GRAND LILLE EST

Le 23/10/2013 Bordereau n°2013/1 637 Case n°12

Ext 8405

Enregistrement : 375 €

Pénalités :

Total liquidé : trois cent soixante-quinze euros

Montant reçu : trois cent soixante-quinze euros

La Contrôleur des finances publiques

Waymel

63 B8

Greffe du Commerce DOUAI 59500 (nord)
Dépôt n° 131A12605
Le :
Le Greffier :

STATUTS

(Mise à jour au 30 septembre 2013)

AEQUITAS AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE

AU CAPITAL DE 619 260 EUROS

SIEGE SOCIAL : 149 RUE DU 11 NOVEMBRE

DOUAI

(NORD)

046 350 088 RCS DOUAI

**Certifié
conforme**



Les soussignés :

- Monsieur Bernard MESSEANT
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes
Demeurant à AUCHY LEZ ORCHIES (Nord) 340 Rue du Noir Debout
- Monsieur Marc DUBOIS
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes
Demeurant à VILLENEUVE D'ASCQ (Nord) 7 Place de la République
- Monsieur Jean-François DARROUSEZ
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes
Demeurant à MOUVAUX (Nord) 106 Avenue du Hautmont
- Monsieur Benoît VANDERSCHULDEN
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes
Demeurant à KAIN (Belgique) Rue de la Résistance - 227
- Monsieur Arnaud DHAUSSY
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes
Demeurant à AUBRY DU HAINAUT (Nord) 8 Allée des Bergeronnettes
- Monsieur Hervé JOORIS
Expert-Comptable,
Demeurant à SAINT-AMAND-LES-EAUX (Nord) 29 Résidence Le Grand
Clos, Avenue d'Intervilles.

Agissant en qualité de cogérants de la société AEQUITAS, Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes, société à responsabilité limitée, au capital porté à 619 260 euros divisé en 10 321 parts de 60 euros chacune, entièrement libérées, dont le siège social est à DOUAI (Nord) 149 Rue du 11 Novembre, immatriculée au Régistre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 046 350 088 R.C.S. DOUAI et identifiée au Répertoire SIRET sous le numéro 046 350 088 00095

Ont procédé à la mise à jour des statuts de ladite société, conformément aux décisions prises lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés qui s'est tenue le 30 septembre 2013.

Les statuts se présentent désormais comme suit :

- S T A T U T S -

TITRE I

FORME - OBJET - DENOMINATION - SIEGE - DUREE
EXERCICE - GERANCE

Article 1^{er} - FORME

La société, initialement constituée sous la forme de société à responsabilité limitée en date du 1^{er} septembre 1951, puis transformée en société anonyme le 31 août 1964, se trouve à nouveau transformée en société à responsabilité limitée suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date du 1^{er} mars 2001.

La société continue d'exister entre les propriétaires des parts ci-après créées et de celles qui pourraient l'être ultérieurement. Elle est régie par le Code de Commerce, par les présents statuts et par toutes autres dispositions légales et réglementaires en vigueur régissant notamment les professions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes.

Article 2 - OBJET

La société continue d'avoir pour objet dans tous pays, l'exercice de la profession de commissaire aux comptes, telle qu'elle est définie par l'Ordonnance du 19 septembre 1945, le code de commerce et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet.

Article 3 - DENOMINATION

La dénomination de la société est :

AEQUITAS AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, doivent indiquer la dénomination sociale précédée ou suivie des mots « Société à Responsabilité Limitée » ou des lettres « S.A.R.L. », l'énonciation du capital social, l'indication de l'inscription au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes.

Article 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social reste fixé à :

DOUAI (Nord) 149 Rue du 11 Novembre

Il pourra être transféré en tout autre endroit du même département par simple décision de la gérance et en tout autre lieu suivant décision extraordinaire des associés.

Article 5 - DUREE

La durée de la société reste fixée à quatre vingt dix-neuf années à compter du premier septembre mil neuf cent cinquante et un, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus ci-après.

Article 6 - EXERCICE SOCIAL

L'exercice social commence le 1^{er} octobre et se termine le 30 septembre de chaque année.

TITRE II

APPORTS - CAPITAL - PARTS SOCIALES

Article 7 - FORMATION DU CAPITAL

§ 1 - Il a été apporté à la société, lors de sa constitution sous forme de société à responsabilité limitée et sous la raison sociale « SOCIETE REGIONALE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE REVISION », suivant acte sous seing privé fait à LILLE le 1^{er} septembre 1951, enregistré à LILLE, folio 32 C 2 117 le 4 septembre 1951 et régulièrement publié, des apports exclusivement en numéraire, savoir :

- par Monsieur Edmond DELABY une somme en espèces de 1 250 francs	1 250 F
- par Monsieur Antony Emile LAGOUTTE une somme en espèces de 1 250 francs	1 250 F
- par Monsieur Jean CLARISSE une somme en espèces de 1 250 francs	1 250 F
- par Monsieur Albert MORAT une somme en espèces de 625 francs	625 F
- par Monsieur Louis ALTASSERRE une somme en espèces de 625 francs	625 F
soit un capital initial de	5 000 F
	=====

§ 2 - Suivant acte sous seing privé en date du 3 juillet 1954, régulièrement publié, le capital a été augmenté de 5 000 francs par :

- incorporation directe au capital d'une somme de prélevée sur la prime d'émission	3 750 F
- apport en espèces d'une somme de	1 250 F

	5 000 F
	=====

§ 3 - Suivant acte sous seing privé en date à DOUAI du 31 août 1964, enregistré à DOUAI (Successions) le 2 septembre 1964, folio 79 n° 179-1, déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de DOUAI le 2 septembre 1964, publié dans LA GAZETTE DE LA REGION DU NORD des 4 et 5 septembre 1964 et au B.A.L.O. du 26 septembre 1964, le capital a été augmenté de 90 000 francs par :

- incorporation d'une partie de la Réserve de Prévoyance	60 000 F
- apports en espèces d'une somme de	30 000 F

Ces dernières augmentations de capital ont été réalisées par élévation de la valeur nominale des 200 parts existantes de 50 à 400 francs et création de 50 parts de 400 francs.

90 000 F
=====

§ 4 - Suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date à DOUAI du 17 décembre 1976, le capital a été augmenté de 100 000 francs par prélèvement sur les Réserves Facultatives et création de 250 actions nouvelles de valeur nominale de 400 francs chacune.

§ 5 - Suivant décision du conseil d'administration en date du 26 décembre 1978, autorisée par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date à DOUAI du 26 octobre 1978, le capital a été augmenté de 300 000 francs par prélèvement sur les Réserves Facultatives et création de 750 actions nouvelles de valeur nominale de 400 francs chacune.

§ 6 - Suivant décision du conseil d'administration autorisée par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date à DOUAI du 30 décembre 1986, le capital a été augmenté de 500 000 francs par prélèvement sur les Réserves Règlementées et création de 1 250 actions nouvelles de valeur nominale de 400 francs chacune.

§ 7 - Suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date à DOUAI du 30 décembre 1997, le capital social a été augmenté de 136 000 francs par suite d'un apport partiel d'actif fait par la société à responsabilité limitée ASSISTANCE EN GESTION ET INFORMATIQUE moyennant l'attribution de 340 actions chacune de valeur nominale de 400 francs, de sa branche autonome d'activité de prestations juridiques et ce, aux termes d'un acte sous seing privé en date à DOUAI du 25 novembre 1997 ayant fait l'objet d'un rapport d'un Commissaire aux Apports, déposé au Greffe du Tribunal de Commerce de DOUAI en date du 23 décembre 1997.

§ 8 - Aux termes d'un acte sous seing privé en date à DOUAI du 21 novembre 2000, la société "AUDEX - Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes" S.A. au capital de 250 000 francs, ayant son siège social à DOUAI 130 Boulevard Delebecque, R.C.S. DOUAI 381 021 427, a fait apport à titre de fusion à la société AUDIT ET ASSISTANCE INTERNATIONALE A. LAGOUTTE de tous ses éléments d'actif, sur la base des comptes arrêtés au 31 décembre 1999, moyennant la prise en charge de l'intégralité de son passif, soit un apport net de 746 855.56 francs.

Pour rémunérer cet apport, la société AUDIT ET ASSISTANCE INTERNATIONALE A. LAGOUTTE a augmenté son capital de 208 000 francs par émission de 520 actions nouvelles de 400 francs, entièrement libérées, attribuées aux actionnaires de la société AUDEX, à raison d'une action de la société AUDIT ET ASSISTANCE INTERNATIONALE A. LAGOUTTE pour 4,7987 actions de la société AUDEX.

La société ayant reçu 520 de ses propres actions avec l'actif apporté, elle a décidé l'annulation desdites actions et la réduction corrélative de son capital d'une somme de 208 000 francs. Le capital social se trouve ainsi définitivement fixé à 1 136 000 francs.

La fusion est devenue définitive le 30 décembre 2000, ainsi qu'il résulte du procès-verbal de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la société AUDEX du 30 décembre 2000, et du procès-verbal de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la société AUDIT ET ASSISTANCE INTERNATIONALE A. LAGOUTTE du 30 décembre 2000.

§ 9 - Par actes sous seing privé établis à LILLE en date du 21 février 2001, Messieurs Bernard MESSEANT et Marc DUBOIS ont respectivement fait apport de 260 actions de la société à la société AEQUITAS Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes.

§ 10 - Lors de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 1er mars 2001, le capital a été converti en euros, et après arrondissement réduit à 170 400 euros.

Le montant de la réduction du capital soit 2 782.08 euros (18 249.25 francs) a été porté à un compte de « Réserve Indisponible ».

§ 11 - Aux termes d'un projet de fusion en date du 21 juin 2002 approuvé par l'assemblée générale extraordinaire du 28 août 2002, la société SOCIETE LILLOISE DE REVISION COMPTABLE - SOLIRECO Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes, a fait apport-fusion à la société de la totalité de son actif moyennant la prise en charge de son passif ; l'actif net apporté s'est élevé à un montant de 176 096.55 euros. Il a été rémunéré par une augmentation de capital d'un montant de 66 000 euros et la fusion a dégagé une prime de fusion d'un montant de 110 096.55 euros.

§ 12 - Aux termes d'un projet de fusion en date du 27 novembre 2004 approuvé par l'assemblée générale mixte à compétence extraordinaire du 31 décembre 2004, la société C.E.E.C., Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes a fait apport-fusion à la société de la totalité de son actif moyennant la prise en charge de son passif ; l'actif net apporté s'est élevé à un montant de 497 205.61 euros. Il a été rémunéré par une augmentation de capital d'un montant de 66 000 euros et la fusion a dégagé une prime de fusion d'un montant de 431 205.61 euros.

§ 13 - Aux termes du procès-verbal de l'assemblée générale mixte des associés réunie le 31 décembre 2004, le capital social a été porté de 304 400 euros à 600 000 euros par incorporation d'une somme de 297 600 euros prélevée sur le compte « prime de fusion » et création de 4 960 parts nouvelles de 60 euros chacune attribuées gratuitement aux associés.

§ 14 - Lors de l'augmentation de capital du 21 décembre 2011, il a été apporté en numéraire la somme de 19 260 euros correspondant à la libération intégrale du nominal des 321 parts nouvelles, assortie d'une prime d'émission d'un montant global de 152 564.88 euros.

Article 8 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de six cent dix-neuf mille deux cent soixante (619 260) euros. Il est divisé en dix mille trois cent vingt et une (10 321) parts sociales de soixante (60) euros l'une, numérotées de 1 à 10321, réparties entre les associés en proportion de leurs droits, savoir :

- la société AEQUITAS MANAGEMENT, à concurrence de neuf mille neuf cent soixante-sept parts, ci	9 967 parts
numérotées de 1 à 136, de 139 à 398, de 400 à 2497, 2499, de 2501 à 3126, de 3130 à 8614, de 8628 à 8905, de 8910 à 9721, et de 9730 à 10000,	
- Monsieur Jean-François DARROUSEZ, à concurrence de cinq parts, ci	5 parts
numérotées 8615, et de 8906 à 8909,	
- Monsieur Arnaud DHAUSSY, à concurrence de cinq parts, ci	5 parts
numérotées 2500, 8616 à 8618, et 9728,	
- Monsieur Marc DUBOIS, à concurrence de cinq parts, ci	5 parts
numérotées de 399, 3127, 8619, 9722, et 9723,	
- Monsieur Hervé JOORIS, à concurrence de cinq parts, ci	5 parts
numérotées 137, 8620 à 8622, et 9729,	
- Monsieur Bernard MESSEANT, à concurrence de cinq parts, ci	5 parts
numérotées 138, 3128, 8623, 9724, et 9725,	
- Monsieur Benoît VANDERSCHULDEN, à concurrence de cinq parts, ci	5 parts
numérotées 2498, 3129, 8624, 9726 et 9727,	
- Monsieur Sylvain CRETON, à concurrence de cent huit parts, ci	108 parts
numérotées 8625, et de 10001 à 10107,	
- Monsieur Christophe LEWANDOWSKI, à concurrence de cent huit parts, ci	108 parts
numérotées 8626, et de 10108 à 10214,	
- Mademoiselle Ingrid SIKORSKI, à concurrence de cent huit parts, ci	108 parts
numérotées 8627, et de 10215 à 10321,	
Total égal au nombre de parts composant le capital social, soit dix mille trois cent vingt et une parts, ci.....	<hr/> 10 321 parts

2) La liste des associés sera communiquée au Conseil Régional de l'ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des Pouvoirs Publics et de tous tiers intéressés.

3) La majorité des parts doit être détenue par des experts comptables inscrits au Tableau de l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7 de l'ordonnance modifiée du 19 septembre 1945.

Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des parts de la présente société, celles-ci ne seront prises en compte pour le calcul de cette majorité que dans la proportion équivalente à celle des parts que les experts comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts composant son capital.

4) Les trois quarts du capital social doivent être détenus par des commissaires aux comptes, et les trois quarts des associés doivent être des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions de l'article L 225-218 du Code de Commerce.

Si une société de commissaire aux comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les associés non commissaires aux comptes ne peuvent détenir plus de vingt-cinq pour cent de l'ensemble du capital des deux sociétés.

Article 9 - MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL

Dans la mesure où les règles de quotités de parts sociales que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes sont respectées, les opérations d'augmentation ou de réduction du capital peuvent être réalisées dans les conditions ci-après.

I - Augmentation du capital

1 - Modalités de l'augmentation du capital

Le capital social peut, en vertu d'une décision extraordinaire des associés, être augmenté, en une ou plusieurs fois, par voie d'apports en nature ou en numéraire ou par incorporation de tout ou partie des bénéfices ou réserves disponibles, au moyen de la création de parts sociales nouvelles ou de l'élévation de la valeur nominale des parts existantes.

Les parts nouvelles peuvent être créées au pair ou avec prime ; dans ce cas, la collectivité des associés, par la décision extraordinaire portant augmentation du capital, fixe le montant de la prime et détermine son affectation.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'associé ne peut entrer dans la société à l'occasion d'une augmentation de capital, sans être préalablement agréée par les associés, conformément aux dispositions des articles 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945, L 225-218 du Code de Commerce et 11 des statuts.

2 - Souscriptions en numéraire et apports en nature

En cas d'augmentation de capital par souscription de parts sociales en numéraire, les fonds provenant de la libération des parts sociales doivent faire l'objet d'un dépôt à la caisse des dépôts et consignations, chez un notaire ou dans une banque.

Si l'augmentation de capital est réalisée en tout ou partie au moyen d'apports en nature, l'évaluation de chaque apport en nature doit être faite au vu d'un rapport établi sous sa responsabilité par un commissaire aux apports désigné par ordonnance du Président du tribunal de commerce à la requête de l'un des gérants.

Les parts représentatives de toute augmentation de capital doivent être entièrement libérées et réparties lors de leur création.

3 - Rompus

Les augmentations de capital sont réalisées nonobstant l'existence de rompus ; les associés disposant d'un nombre insuffisant de droits de souscription ou d'attribution pour obtenir la délivrance d'un nombre entier de parts sociales nouvelles devront faire leur affaire personnelle de toute acquisition ou cession nécessaire de droits.

4 - Apporteurs ou acquéreurs communs en biens

En cas d'apport de biens communs ou d'acquisition de parts au moyen de fonds communs, le conjoint de l'apporteur ou de l'acquéreur peut revendiquer la qualité d'associé à concurrence de la moitié des parts souscrites ou acquises.

A cet effet, il doit être informé de cet apport ou de cette acquisition ; justification de cette information doit être donnée dans l'acte d'apport ou d'acquisition.

L'acceptation ou l'agrément des associés vaut pour les deux époux si la revendication intervient lors de l'apport ou de l'acquisition.

Si cette revendication intervient après la réalisation de l'apport ou de l'acquisition des parts, le conjoint doit être agréé dans les conditions ci-après prévues pour les cessions de parts.

5 - Droit préférentiel de souscription

En cas d'augmentation de capital par voie d'apport en numéraire chacun des associés a, proportionnellement au nombre de parts qu'il possède, un droit de préférence à la souscription des parts sociales nouvelles représentatives de l'augmentation de capital.

Le droit de souscription attaché aux parts anciennes peut être cédé, sous réserve de l'agrément du cessionnaire dans les conditions prévues par l'article 11 des présents statuts.

Tout associé peut également renoncer individuellement à son droit préférentiel de souscription, soit en avisant la société par lettre recommandée avec accusé de réception, qu'il renonce à l'exercer, soit en souscrivant un nombre de parts inférieur au nombre de parts qu'il aurait pu souscrire.

De même, les associés peuvent, par décision collective extraordinaire, supprimer le droit préférentiel de souscription.

Le droit préférentiel de souscription institué ci-dessus sera exercé dans les formes et les délais fixés par la gérance.

II - Réduction du capital social

1 - Conditions de la réduction du capital

Le capital social peut être réduit, pour quelque cause et de quelque manière que ce soit, par décision extraordinaire de l'assemblée générale des associés. En aucun cas, cette réduction ne peut porter atteinte à l'égalité des associés.

La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation ayant pour effet de le porter à ce minimum, à moins que la société n'ait été transformée en société d'une autre forme. A défaut, tout intéressé peut demander au tribunal de commerce la dissolution de la société, deux mois au moins après avoir mis la gérance en demeure de régulariser la situation. Cette mise en demeure est adressée à la société par acte extrajudiciaire.

2 - Pertes ayant pour effet de ramener les capitaux propres à un montant inférieur à la moitié du capital social

Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, le montant des capitaux propres de la société devient inférieur à la moitié du capital social, la gérance est tenue, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, de consulter les associés à l'effet de décider, dans les conditions prévues ci-après pour les décisions collectives extraordinaires, s'il y a lieu de prononcer la dissolution 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 et sous réserve des dispositions relatives au montant minimum du capital, 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 pu être reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital.

Que la dissolution soit ou non décidée, la résolution adoptée par les associés est publiée dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social, déposée au greffe du tribunal de commerce du lieu du siège social et inscrite au registre du commerce et des sociétés.

A défaut par la gérance ou le commissaire aux comptes de provoquer une décision ou si les associés n'ont pu valablement délibérer, tout intéressé peut demander au tribunal de commerce la dissolution de la société. Il en est de même si les dispositions du deuxième alinéa ci-dessus n'ont pas été appliquées. Dans tous les cas, le tribunal peut accorder un délai maximal de six mois pour régulariser la situation. Il ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, cette régularisation au lieu.

Article 10 - REPRESENTATION DES PARTS SOCIALES - INTERDICTION D'EMETTRE DES VALEURS MOBILIERES - RESPONSABILITE DES ASSOCIES

1 - Les parts sociales ne peuvent être représentées par des titres négociables. Il est de plus interdit à la société d'émettre des valeurs mobilières. Les droits de chaque associé dans la société résultent seulement des présents statuts, des actes modificatifs ultérieurs et des cessions de parts régulièrement notifiées et publiées.

2 - Sous réserve des dispositions légales les rendant temporairement responsables, vis-à-vis des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature, les associés ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

Les professionnels associés assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il réalise lui-même pour le compte et au nom de la société.

Article 11 - TRANSMISSION DES PARTS SOCIALES

I - Cessions

1 - Forme de la cession

Toute cession de parts sociales doit être constatée par écrit.

La cession n'est opposable à la société que dans les formes prévues par l'article 1690 du code civil ou par le dépôt d'un original de l'acte de cession au siège social contre remise par le gérant d'une attestation de ce dépôt.

Elle n'est opposable aux tiers qu'après accomplissement de cette formalité et en outre, après publicité au greffe du tribunal de commerce.

2 - Agrément des cessions

Les parts sociales sont librement cessibles entre associés.

Elles ne peuvent être cédées, à titre onéreux ou à titre gratuit, à un cessionnaire n'ayant déjà la qualité d'associé et quel que soit son degré de parenté avec le cédant, qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Dans le cas où l'agrément des associés est requis et lorsque la société comporte plus d'un associé, le projet de cession est notifié par acte extra-judiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à la société et à chacun des associés.

Dans les quinze jours à compter de la notification qui lui a été faite en application de l'alinéa précédent, la gérance doit convoquer l'assemblée des associés pour qu'elle délibère sur le projet ou consulter les associés par écrit sur ce projet.

La décision de la société est notifiée au cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de la dernière des notifications prévues au deuxième alinéa ci-dessus, le consentement à la cession est réputé acquis.

3 - Obligation d'achat ou de rachat de parts dont la cession n'est pas agréée

Si la société a refusé de consentir à la cession, les associés sont tenus, dans les trois mois à compter de ce refus, d'acquérir ou de faire acquérir les parts à un prix payable comptant et fixé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

A la demande de la gérance, ce délai peut être prolongé une seule fois, par décision du Président du tribunal de commerce statuant par ordonnance sur requête non susceptible de recours, sans que cette prolongation puisse excéder six mois.

La société peut également, avec le consentement de l'associé cédant, décider dans le même délai de réduire son capital du montant de la valeur nominale des parts de cet associé et de racheter ces parts au prix déterminé conformément à l'article 1843-4 du code civil. Un délai de paiement, qui ne saurait excéder deux ans, peut, sur justification, être accordé à la société par ordonnance du Président du tribunal de commerce du lieu du siège social, statuant par ordonnance de référé, non susceptible de recours. Les sommes dues portent intérêt au taux légal en matière commerciale.

Le cas échéant, les dispositions de l'article L 223-2 du Nouveau Code de Commerce de la loi, relatives à la réduction du capital en-dessous du minimum légal seront suivies.

Toutefois, l'associé cédant qui détient ses parts depuis moins de deux ans ne peut se prévaloir des dispositions de l'alinéa précédent, à moins qu'il ne les ait reçues par voie de succession, de liquidation de communauté entre époux ou de donation à lui faite par son conjoint, un ascendant ou un descendant.

La procédure ci-dessus s'applique même aux adjudications publiques volontaires ou forcées. L'adjudicataire doit en conséquence notifier le résultat de l'adjudication dans les conditions imparties, comme s'il s'agissait d'un projet de cession. Toute admission d'un nouvel associé étant soumise à l'agrément préalable des associés conformément aux dispositions de l'article 7, 6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945, de l'article L 225-218 du Nouveau Code de Commerce et du présent article, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement de parts sociales ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des parts nanties.

II - Transmission par décès ou par suite de dissolution de communauté

1 - Transmission par décès

En cas de décès d'un associé, ses héritiers ou ayants droit ne deviennent associés que s'ils ont reçu l'agrément de la majorité en capital des associés survivants. Même s'il est déjà associé, l'héritier ou l'ayant droit d'un expert comptable ou d'un commissaire aux comptes associés ne peut, sans l'agrément de ladite majorité, recueillir les parts de son auteur, s'il n'a pas la même qualification professionnelle que celui-ci.

Pour permettre la consultation des associés sur cet agrément, les héritiers, ayants droit et conjoint doivent justifier de leur qualité héréditaire dans les trois mois du décès, par la production de l'expédition d'un acte de notoriété ou d'un extrait d'intitulé d'inventaire, sans préjudice du droit, pour la gérance, de requérir de tout notaire la délivrance d'expéditions ou d'extraits de tous actes établissant lesdites qualités.

Dans les quinze jours qui suivent la production ou la délivrance des pièces précitées, la gérance adresse à chacun des associés survivants une lettre recommandée avec demande d'avis de réception lui faisant part du décès, mentionnant les qualités des héritiers, ayants droit et conjoint survivant de l'associé décédé et le nombre de parts concernées et lui demandant de se prononcer sur l'agrément desdits héritiers, ayants droit et conjoint survivant.

La gérance peut également consulter les associés lors d'une assemblée générale extraordinaire qui devra être convoquée dans le même délai de quinze jours que celui prévu ci-dessus.

La décision prise par les associés n'a pas à être motivée. Elle est notifiée aux héritiers, ayants droit et conjoint survivant dans le délai de trois mois à compter de la production ou de la délivrance des pièces héréditaires. A défaut de notification dans ledit délai, le consentement à la transmission des parts est acquis.

Si les héritiers ou ayants droit et conjoint survivant ne sont pas agréés, les associés survivants sont tenus de racheter ou de faire racheter leurs parts dans les conditions prévues ci-dessus pour les transmissions entre vifs.

2 - Dissolution de communauté du vivant de l'associé

En cas de liquidation par suite de divorce, séparation de corps, séparation judiciaire de biens ou changement de régime matrimonial, de la communauté légale ou conventionnelle de biens ayant existé entre une personne associée et son conjoint, l'attribution de parts communes à l'époux ou ex-époux qui ne possédait pas la qualité d'associé, est soumise au consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, dans les mêmes conditions que celles prévues pour l'agrément d'un tiers non encore associé.

Article 12 - INDIVISIBILITE DES PARTS SOCIALES

Les parts sociales sont indivisibles à l'égard de la société qui ne reconnaît qu'un seul propriétaire pour chacune d'elles.

Pendant la durée de l'indivision pour le calcul de la majorité en nombre lorsqu'elle est requise, chaque indivisaire compte comme associé s'il n'est pas soumis à agrément. Il en est de même de chaque nu-proprétaire.

Les copropriétaires indivis sont tenus de désigner l'un d'entre eux pour les représenter auprès de la société ; à défaut d'entente, il appartient à l'indivisaire le plus diligent de faire désigner par justice un mandataire chargé de les représenter.

L'usufruitier représente valablement le nu-proprétaire à l'égard de la société dans les décisions ordinaires et le nu-proprétaire représente l'usufruitier dans les décisions extraordinaires.

Les parts indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 8, paragraphes 3 et 4, que si tous les indivisaires ou le nu-proprétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts comptables ou commissaires aux comptes.

Article 13 - DROITS DES ASSOCIES

1 - Droits attribués aux parts

Chaque part donne droit à une fraction des bénéfices et de l'actif social proportionnellement au nombre de parts existantes.

2 - Transmission des droits

Les droits et obligations attachés aux parts les suivent dans quelque main qu'elles passent. La propriété d'une part emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement prises par les associés.

Les représentants, ayants droit, conjoint et héritiers d'un associé ne peuvent, sous quelque prétexte que ce soit, requérir l'apposition des scellés sur les biens et valeurs de la société, ni en demander le partage ou la licitation.

3 - Information des associés

Tout associé a le droit, à toute époque, d'obtenir, au siège social, la délivrance d'une copie certifiée conforme des statuts en vigueur au jour de la demande. La société doit annexer à ce document la liste des gérants et des commissaires aux comptes en exercice et ne peut, pour cette délivrance, exiger le paiement d'une somme supérieure à deux francs.

Les droits d'information des associés sur les comptes sociaux et autres documents sont exposés sous l'article 24 ci-après des présents statuts.

Article 14 - DECES OU INCAPACITE D'UN ASSOCIE - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

La société n'est pas dissoute par le décès ou l'incapacité frappant l'un des associés.

Le professionnel associé radié du tableau des experts comptables ou de la liste des commissaires aux comptes cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision prononçant la radiation. Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder tout ou partie de ses parts afin que soient maintenues les quotités fixées à l'article 8 pour la participation des professionnels. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses parts et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres associés. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

TITRE III

- GERANCE -

Article 15 - POUVOIRS DE LA GERANCE

La société est gérée et administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis parmi les associés inscrits à l'Ordre des Experts-Comptables et sur la liste des Commissaires aux Comptes et nommés par décision collective ordinaire des associés.

En cas de pluralité de gérants, chacun d'eux peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la société et dispose des mêmes pouvoirs que s'il était gérant unique ; l'opposition formée par l'un d'eux aux actes de son ou de ses collègues est sans effet à l'égard des tiers, à moins qu'il ne soit établi que ces derniers ont eu connaissance de celle-ci.

Le gérant, ou chacun des gérants s'ils sont plusieurs, a la signature sociale, donnée par les mots "Pour la société - Le Gérant", suivis de la signature du gérant.

Dans ses rapports avec les tiers, le gérant est investi des pouvoirs les plus étendus pour représenter la société et agir en son nom en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

Toutefois, à titre de règlement intérieur et sans que cette clause puisse être opposée aux tiers ni invoquée par eux, il est stipulé que tout achat, vente ou échange d'immeubles ou fonds de commerce, toute constitution d'hypothèque sur les immeubles sociaux, toute mise en gérance ou nantissement du fonds de commerce, l'apport de tout ou partie des biens sociaux à une société constituée ou à constituer, ne pourront être réalisés sans avoir été autorisés au préalable par une décision collective ordinaire des associés ou, s'il s'agit d'actes emportant ou susceptibles d'emporter directement ou indirectement modification de l'objet social ou des statuts, par une décision collective extraordinaire.

Le ou les gérants sont tenus de consacrer tout le temps et les soins nécessaires aux affaires sociales ; il peut, sous sa responsabilité personnelle, déléguer temporairement ses pouvoirs à toute personne de son choix pour un ou plusieurs objets spéciaux et limités.

Article 16 - DURÉE DES FONCTIONS DE LA GERANCE

1 - Durée

La durée des fonctions du ou des gérants est fixée par la décision collective qui les nomme.

2 - Cessation des fonctions

Le ou les gérants sont révocables par décision des associés représentant plus de la moitié des parts sociales. Si la révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à des dommages-intérêts. Enfin, un gérant peut être révoqué par le Président du tribunal de commerce, pour cause légitime, à la demande de tout associé.

Les fonctions du ou des gérants cessent par décès, radiation du tableau des experts-comptables ou de la liste des commissaires aux comptes, interdiction, déconfiture, faillite personnelle, incompatibilité de fonctions ou révocation. Le gérant peut également résilier ses fonctions, mais seulement en prévenant chacun des associés trois mois à l'avance.

La cessation des fonctions du ou des gérants n'entraîne pas dissolution de la société.

3 - Nomination d'un nouveau gérant

La collectivité des associés procède au remplacement du ou des gérants sur convocation, soit du gérant restant en fonctions, soit du commissaire aux comptes s'il en existe un, soit d'un ou plusieurs associés représentant le quart du capital, soit par un mandataire de justice à la requête de l'associé le plus diligent.

Article 17 - REMUNERATION DE LA GERANCE

Chacun des gérants a droit, en rémunération de ses fonctions, à un traitement fixe ou proportionnel ou à la fois fixe et proportionnel, à passer par frais généraux.

Les modalités d'attribution de cette rémunération, ainsi que son montant, sont fixés par décision ordinaire des associés. La gérance a droit, en outre, au remboursement de ses frais de représentation et de déplacements.

Article 18 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE ET LA GERANCE OU UN ASSOCIE

1 - Le gérant ou, s'il en existe un, le commissaire aux comptes, présente à l'assemblée générale ordinaire annuelle un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses gérants ou associés.

2 - L'assemblée statue sur ce rapport, étant précisé que le gérant ou l'associé intéressé ne peut pas prendre part au vote et que ses parts ne sont pas prises en compte pour le calcul de la majorité.

3 - Les conventions que l'assemblée désapprouve produisent néanmoins leurs effets, à charge pour le gérant et s'il y a lieu, pour l'associé contractant, de supporter individuellement ou solidairement, selon les cas, les conséquences du contrat préjudiciables à la société.

4 - A peine de nullité du contrat, il est interdit aux gérants ou associés autres que les personnes morales de contracter, sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par elle un découvert en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers des tiers.

Cette interdiction s'applique également aux représentants légaux des personnes morales associées, aux conjoint, ascendants et descendants des gérants ou associés personnes physiques, ainsi qu'à toute personne interposée.

Article 19 - RESPONSABILITE DE LA GERANCE

Le ou les gérants sont responsables envers la société ou envers les tiers, soit des infractions aux dispositions législatives et réglementaires, soit des violations des statuts, soit des fautes commises dans leur gestion.

Les associés peuvent, soit individuellement, soit en se groupant, intenter l'action en responsabilité contre la gérance, dans les conditions fixées par l'article L 223-22 du Code de Commerce.

En cas d'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de la société, le gérant ou l'associé qui s'est immiscé dans la gestion peut être tenu de tout ou partie des dettes sociales ; il peut, en outre, encourir les interdictions et déchéances prévues par l'article L 223-24 du Code de Commerce.

TITRE IV

- DECISIONS COLLECTIVES -

Article 20 - MODALITES

1 - Les décisions collectives statuant sur les comptes sociaux sont prises en assemblée générale.

Sont également prises en assemblée les décisions soumises aux associés, à l'initiative soit de la gérance, soit du commissaire aux comptes s'il en existe un, soit d'associés, soit enfin d'un mandataire désigné par justice, ainsi qu'il est dit à l'article 21 des présents statuts.

Toutes les autres décisions collectives peuvent être prises par consultation écrite des associés, ou peuvent résulter du consentement unanime des associés, exprimé dans un acte sous seing privé ou notarié.

2 - Les décisions collectives sont qualifiées d'ordinaires ou d'extraordinaires.

Elles sont qualifiées d'extraordinaires lorsqu'elles ont pour objet la modification des statuts.

Elles sont qualifiées d'ordinaires dans les autres cas.

3 - Les décisions ordinaires doivent être adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Si, en raison d'absence ou d'abstention d'associés, cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation, les associés sont consultés une seconde fois et les décisions sont prises à la majorité des voix émises, quelle que soit la proportion du capital représenté, mais ces décisions ne peuvent porter que sur les questions ayant fait l'objet de la première consultation.

Par dérogation aux dispositions de l'alinéa qui précède, les décisions relatives à la nomination ou à la révocation de la gérance doivent être prises par des associés représentant plus de la moitié des parts sociales, sans que la question puisse faire l'objet d'une seconde consultation à la simple majorité des votes émis.

4 - Les décisions extraordinaires doivent être adoptées par des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Toutefois, l'agrément des cessions ou mutations de parts sociales, réglementé par l'article 11 des présents statuts, doit être donné par la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Par ailleurs, l'augmentation du capital social par incorporation de bénéfices ou de réserves est valablement décidée par les associés représentant seulement la moitié des parts sociales.

La transformation de la société en société de toute autre forme, notamment en société anonyme, est décidée dans les conditions fixées par l'article L 223-43 du Code de Commerce.

Le changement de nationalité de la société et l'augmentation des engagements des associés exigent l'unanimité de ceux-ci.

Article 21 - ASSEMBLEES GENERALES

1 - Convocation

Les assemblées générales d'associés sont convoquées normalement par la gérance ; à défaut, elles peuvent également être convoquées par le commissaire aux comptes s'il en existe un.

La réunion d'une assemblée peut être demandée par un ou plusieurs associés représentant au moins soit la moitié des parts sociales, soit à la fois le quart en nombre des associés et le quart des parts sociales.

Tout associé peut demander au Président du tribunal de commerce statuant par ordonnance de référé, la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer son ordre du jour.

Les associés sont convoqués, quinze jours au moins avant la réunion de l'assemblée, par lettre recommandée, comportant l'ordre du jour.

Toute assemblée irrégulièrement convoquée peut être annulée. Toutefois, l'action en nullité n'est pas recevable lorsque tous les associés étaient présents ou représentés et sous réserve qu'ait été respecté leur droit de communication prévu à l'article 24 des présents statuts.

L'assemblée appelée à statuer sur les comptes doit être réunie dans le délai de six mois à compter de la clôture de l'exercice.

Lorsque le commissaire aux comptes convoque l'assemblée des associés, il fixe l'ordre du jour et peut, pour des motifs déterminants, choisir un lieu de réunion autre que celui éventuellement prévu par les statuts mais situé dans le même département. Il expose les motifs de la convocation dans un rapport lu à l'assemblée.

2 - Ordre du jour

L'ordre du jour de l'assemblée, qui doit être indiqué dans la lettre de convocation, est arrêté par l'auteur de la convocation.

Sous réserve des questions diverses qui ne doivent présenter qu'une minime importance, les questions inscrites à l'ordre du jour sont libellées de telle sorte que leur contenu et leur portée apparaissent clairement sans qu'il y ait lieu de se reporter à d'autres documents.

3 - Participation aux décisions et nombre de voix

Tout associé a le droit de participer aux décisions et dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts qu'il possède.

4 - Représentation

Chaque associé peut se faire représenter par son conjoint ou par un autre associé, sauf si la société ne comprend que deux époux, ou seulement deux associés. Dans ces deux derniers cas seulement, l'associé peut se faire représenter par une autre personne de son choix.

Un associé ne peut constituer un mandataire pour voter du chef d'une partie de ses parts et voter en personne du chef de l'autre partie.

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

Le mandat de représentation d'un associé est donné pour une seule assemblée. Il peut cependant être donné pour deux assemblées tenues le même jour ou dans un délai de sept jours.

Le mandat donné pour une assemblée vaut pour les assemblées successives convoquées avec le même ordre du jour.

5 - Réunion - Présidence de l'assemblée

L'assemblée est présidée par le gérant ou l'un des gérants s'ils sont associés.

Si aucun des gérants n'est associé, elle est présidée par l'associé, présent et acceptant, qui possède ou représente le plus grand nombre de parts sociales. Si plusieurs associés qui possèdent ou représentent le même nombre de parts sont acceptants, la présidence de l'assemblée est assurée par le plus âgé.

Article 22 - CONSULTATION ECRITE

A l'appui de la demande de consultation écrite, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés sont adressés à ceux-ci par lettre recommandée.

Les associés doivent, dans un délai maximal de quinze jours à compter de la date de réception des projets de résolutions, émettre leur vote par écrit. Pendant ledit délai, les associés peuvent demander à la gérance les explications complémentaires qu'ils jugent utiles.

Chaque associé dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts sociales qu'il possède.

Pour chaque résolution, le vote est exprimé par "OUI" ou par "NON". Tout associé qui n'aura pas adressé sa réponse dans le délai maximal fixé ci-dessus sera considéré comme s'étant abstenu.

Article 23 - PROCES-VERBAUX

1 - Procès-verbal d'assemblée générale

Toute délibération de l'assemblée générale des associés est constatée par un procès-verbal établi et signé par la gérance et le cas échéant, par le président de séance.

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

2 - Consultation écrite

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

3 - Registre des procès-verbaux

Les procès-verbaux sont établis sur des registres spéciaux tenus au siège social, cotés et paraphés soit par un juge du tribunal de commerce, soit par un juge du tribunal d'instance, soit par le maire de la commune du siège social ou un adjoint au maire, dans la forme ordinaire et sans frais.

Toutefois, les procès-verbaux peuvent être établis sur des feuilles mobiles numérotées sans discontinuité, paraphées dans les conditions prévues à l'alinéa précédent et revêtues du sceau de l'autorité qui les a paraphées. Dès qu'une feuille a été remplie, même partiellement, elle doit être jointe à celles précédemment utilisées. Toute addition, suppression, substitution ou interversion de feuilles est interdite.

4 - Copies ou extraits des procès-verbaux

Les copies ou extraits des délibérations des associés sont valablement certifiés conformes par un gérant.

Au cours de la liquidation de la société, leur certification est valablement effectuée par un seul liquidateur.

Article 24 - INFORMATION DES ASSOCIES

Le ou les gérants doivent adresser aux associés, quinze jours au moins avant la date de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes d'un exercice social, le rapport de gestion, ainsi que les comptes annuels, le texte des résolutions proposées et le cas échéant, le rapport du ou des commissaires aux comptes.

A compter de cette communication, tout associé a la faculté de poser par écrit des questions auxquelles le ou les gérants sont tenus de répondre au cours de l'assemblée.

Pendant le délai de quinze jours qui précède l'assemblée, l'inventaire est tenu au siège social à la disposition des associés, qui ne peuvent en prendre copie.

En cas de convocation d'une assemblée autre que celle appelée à statuer sur les comptes d'un exercice, le texte des résolutions, le rapport de la gérance, ainsi que, le cas échéant, celui du ou des commissaires aux comptes sont adressés aux associés quinze jours au moins avant la date de la réunion. En outre, pendant le même délai, ces mêmes documents sont tenus, au siège social, à la disposition des associés qui peuvent en prendre connaissance ou copie.

Tout associé a le droit, à toute époque, de prendre, par lui-même et au siège social, connaissance des documents suivants, concernant les trois derniers exercices : comptes annuels, inventaires, rapports soumis aux assemblées et procès-verbaux de ces assemblées. Sauf en ce qui concerne l'inventaire, le droit de prendre connaissance emporte celui de prendre copie.

Une expertise sur une ou plusieurs opérations de gestion peut être demandée par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital social. Le ministère public et le comité d'entreprise sont habilités à agir aux mêmes fins.

Tout associé non-gérant peut poser, deux fois par exercice, des questions au gérant sur tout fait de nature à compromettre la continuité de l'exploitation. La réponse du gérant est communiquée, le cas échéant, aux commissaires aux comptes.

TITRE V

- CONTROLE DE LA SOCIETE -

Article 25 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

La nomination d'un commissaire aux comptes titulaire et d'un commissaire aux comptes suppléant est obligatoire dans les cas prévus par le Code de Commerce et les règlements. Elle est facultative dans les autres cas.

En dehors des cas prévus par la loi, la nomination d'un commissaire aux comptes peut être décidée par décision ordinaire des associés. Elle peut aussi être demandée en justice par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital.

Le commissaire aux comptes exerce ses fonctions dans les conditions prévues par le Code de Commerce.

TITRE VI

COMPTES SOCIAUX - BENEFICES - DIVIDENDES

Article 26 - COMPTES SOCIAUX

Il est tenu une comptabilité régulière des opérations sociales, conformément aux dispositions légales et aux usages du commerce.

A la clôture de chaque exercice, la gérance dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date. Elle dresse également le bilan, le compte de résultat et l'annexe, en se conformant aux dispositions légales et réglementaires.

Elle établit également un rapport de gestion exposant la situation de la société durant l'exercice écoulé, l'évolution prévisible de cette situation, les événements importants intervenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du rapport et enfin les activités en matière de recherche et développement.

Article 27 - AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES

Les produits nets de l'exercice, déduction faite des frais généraux et autres charges sociales, ainsi que de tous amortissements de l'actif social et toutes provisions pour risques commerciaux et industriels, constituent les bénéfices.

Il est fait, sur ces bénéfices, diminués le cas échéant des pertes antérieures, un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la formation d'un compte de réserve dite "Réserve légale". Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ladite réserve atteint le dixième du capital social.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement pour la réserve légale, et augmenté des reports bénéficiaires.

L'assemblée générale peut décider, outre la répartition du bénéfice distribuable, la distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision doit indiquer expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le total du bénéfice distribuable et des réserves dont l'assemblée a la disposition, diminué le cas échéant des sommes inscrites au compte report à nouveau débiteur, constitue les sommes distribuables.

Après approbation des comptes et constatation de l'existence de sommes distribuables, l'assemblée générale des associés détermine la part attribuée à ces derniers sous forme de dividendes.

Tout dividende distribué en violation de ces règles constitue un dividende fictif.

Sur les bénéfices distribuables, la collectivité des associés a le droit de prélever toute somme qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportée à nouveau sur l'exercice suivant, soit pour être inscrite à un ou plusieurs fonds de réserves extraordinaires, généraux ou spéciaux, dont elle règle l'affectation.

Le solde, s'il en existe un, est réparti entre les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales sous forme de dividende.

La mise en paiement des dividendes doit avoir lieu dans le délai maximum de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par le Président du tribunal de commerce statuant sur requête de la gérance.

TITRE VII

DISSOLUTION - LIQUIDATION - CONTESTATIONS

Article 28 - DISSOLUTION

1 - Arrivée du terme statutaire

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le ou les gérants doivent provoquer une décision collective extraordinaire des associés afin de décider si la société doit être prorogée ou non.

2 - Dissolution anticipée

La dissolution anticipée peut être prononcée par décision collective extraordinaire des associés.

La réduction du capital en dessous du minimum légal ou l'existence de pertes ayant pour effet de réduire les capitaux propres à un montant inférieur à la moitié du capital social, peuvent entraîner la dissolution judiciaire de la société dans les conditions prévues par les articles L 223-2 et 223-42 du Nouveau Code de Commerce.

Si le nombre des associés vient à être supérieur à cinquante, la société doit, dans les deux ans, être transformée en une société d'une autre forme ; à défaut, elle est dissoute.

Article 29 - LIQUIDATION

La société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution. Sa dénomination doit alors être suivie des mots "société en liquidation". Le ou les liquidateurs sont nommés par la décision qui prononce la dissolution.

La collectivité des associés garde les mêmes attributions qu'au cours de la vie sociale, mais les pouvoirs du ou des gérants, comme ceux des commissaires aux comptes s'il en existe, prennent fin à compter de la dissolution.

Le ou les liquidateurs sont investis des pouvoirs les plus étendus, sous réserve des dispositions légales pour réaliser l'actif, payer le passif et répartir le solde disponible entre les associés.

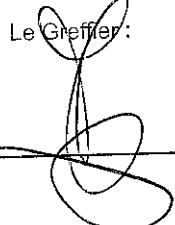
Les associés sont convoqués en fin de liquidation pour statuer sur les comptes définitifs, sur le quitus du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat et pour constater la clôture de la liquidation.

Article 30 - CONTESTATIONS

Toutes les contestations entre les associés, relatives aux affaires sociales pendant la durée de la société ou de sa liquidation, seront jugées conformément à la loi et soumises à la juridiction des tribunaux compétents dans les conditions du droit commun.

Mise à jour effectuée le 30 septembre 2013

6388

DECLARATION DE REGULARITE ET DE CONFORMITE	Greffe du Commerce DOUAI 59500 (Nord) Dépôt n° BH/2665 Le :
	Le Greffier: 

Les soussignés :

- Monsieur Bernard MESSEANT, agissant en qualité de Co-gérant et au nom de la société **AEQUITAS AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**, Société à responsabilité limitée au capital de 619.260 euros, dont le siège social est 149, rue du 11 novembre (59500) DOUAI, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Douai sous le numéro 046.350.088,

dûment habilité à l'effet de signer la présente déclaration en vertu des délibérations de l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés de la Société en date du 30 septembre 2013,

et

- Monsieur Arnaud DHAUSSY, agissant en qualité de Co-Gérant et au nom de la société **AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL**, Société à responsabilité limitée, au capital de 167.920 euros, dont le siège social est 9 rue Delesalle – ZA du Pré Catelan – LA MADELEINE (Nord), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Lille Métropole sous le numéro 441.360.690,

dûment habilité à l'effet de signer la présente déclaration en vertu des délibérations de l'Assemblée Générale Extraordinaire de la Société en date du 30 septembre 2013,

Font les déclarations prévues par les articles L. 236-6 et R. 236-4 du Code de commerce, à l'appui des demandes d'inscription modificatives au Registre du commerce et des sociétés, déposées aux Greffes des Tribunaux de commerce de Douai et Lille-Métropole, qui seront précédées de l'exposé ci-après :

EXPOSE

1) L'Assemblée Générale Ordinaire des associés de la société AEQUITAS réunie en date du 04 mars 2013 et l'Assemblée Générale Ordinaire des associés de la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL réunie en date du 04 mars 2013 ont arrêté un projet d'apport partiel d'actif consenti par la société AEQUITAS à la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL et donné chacune à leur Gérance les pouvoirs nécessaires à la réalisation des formalités requises.

2) En vertu des dispositions de l'article L. 236-10, I et II du Code de commerce, les associés de la société AEQUITAS réunis en date du 04 mars 2013 et les associés de la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL réunis en date du 04 mars 2013 ont décidé à l'unanimité de ne pas faire désigner un Commissaire à la scission.

BA AD

Sur requête conjointe des Gérants des sociétés AEQUITAS et AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL le Président du Tribunal de commerce de Lille-Métropole a, par ordonnance en date du 04 mars 2013, désigné Monsieur Roger de Ruyffelaere en qualité de Commissaire aux apports chargé d'établir le rapport prévu à l'article L. 225-147 du Code de commerce.

3) Un exemplaire du projet de traité d'apport partiel d'actif a été déposé au greffe du Tribunal de commerce de Douai, le 10 juin 2013 pour la société AEQUITAS, et au greffe du Tribunal de commerce de Lille-Métropole, le 05 juin pour la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL.

4) L'avis du projet d'apport partiel d'actif prévu par l'article R. 236-2 du Code de commerce a été publié au Bodacc en date du 25 juin 2013 pour la société AEQUITAS.

L'avis du projet d'apport partiel d'actif prévu par l'article R. 236-2 du Code de commerce a été publié au Bodacc en date du 23 juin 2013 pour la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL.

Aucune opposition émanant des créanciers sociaux n'a été formée dans le délai de trente jours prévu à l'article R. 236-8 du Code de commerce.

5) Les documents énumérés à l'article R. 236-3 du Code de commerce ont été mis à la disposition des associés des sociétés AEQUITAS et AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL, à leurs sièges sociaux respectifs, dans les conditions prévues à l'article susvisé.

En outre, le rapport du Commissaire aux apports sur l'évaluation des apports en nature a été déposé au Greffe du Tribunal de commerce de Lille-Métropole.

6) Aux termes d'une délibération en date du 30 septembre 2013, l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés de la société AEQUITAS a :

- approuvé le traité d'apport partiel d'actif signé à La Madeleine le 31 mai 2013 ainsi que son avenant en date du 24 juin 2013 avec la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL,

- décidé d'adopter la dénomination sociale suivante, AEQUITAS AUDIT - SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES, et de modifier l'article 3 des statuts,

- décidé de modifier l'article 2 des statuts relatif à l'objet social, dont la rédaction est désormais la suivante :

« La Société continue d'avoir pour objet dans tous pays, l'exercice de la profession de commissaire aux comptes, telle qu'elle est définie par l'ordonnance du 19 septembre 1945, le code de commerce et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet ».

7) Aux termes d'une délibération en date du 30 septembre 2013, l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés de la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL, réunie postérieurement à l'Assemblée Générale Extraordinaire de la société AEQUITAS AUDIT, a :

- approuvé le traité d'apport partiel d'actif et son avenant, les apports stipulés, leur évaluation et leur rémunération,

- décidé l'augmentation du capital social de la Société et la modification corrélative des articles 6 et 8 des statuts,

- décidé l'inscription de la différence entre la valeur nette des biens apportés et la valeur nominale des titres créés au crédit d'un compte "Prime d'apport" d'un montant de 645.974,02 euros sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux,

- constaté la réalisation de l'opération d'apport partiel d'actif et de l'augmentation de capital,

- décidé de modifier l'article 3 des statuts relatif à l'objet social, dont la rédaction sera désormais la suivante :

« La société a pour objet l'exercice de la profession d'expert-comptable.

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

Elle peut notamment détenir des participations dans des entreprises de toute nature et exercer à titre accessoire les activités suivantes :

- *L'exploitation de données et la gestion de des comptabilités décentralisées et externalisées sous mandat d'entreprises*
- *Le maniement de fonds via des comptes ouverts dans les livres du fonds de règlement des experts comptables créé à cet effet ».*

8) L'avis prévu par l'article R. 210-9 du Code de commerce pour la réalisation de l'apport partiel d'actif et de l'augmentation de capital a été publié dans le journal d'annonces légales "Gazette Nord Pas-de-Calais" en date du 18 octobre 2013.

Cet exposé étant fait, il est passé à la déclaration ci-après :

DECLARATION

Les soussignés, ès-qualités, déclarent sous leur responsabilité et les peines édictées par la loi que les opérations d'apport partiel d'actif et d'augmentation de capital relatées ci-dessus, ainsi que les modifications corrélatives des statuts ont été décidées et réalisées en conformité de la loi et des règlements.

Seront déposés au Greffe du Tribunal de commerce de Lille-Métropole, avec un exemplaire de la présente déclaration :

- un exemplaire du traité d'apport partiel d'actif et de ses annexes ainsi que son avenant,
- une copie certifiée conforme et enregistrée du procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Extraordinaire de la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL du 30 septembre 2013,
- une copie certifiée conforme des statuts mis à jour de la société AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL.

Seront en outre déposées au Greffe du Tribunal de commerce de Douai :

- une copie certifiée conforme de la présente déclaration de conformité,

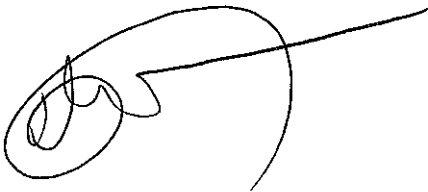
- une copie certifiée conforme du procès-verbal des délibérations de l'Assemblée Générale Extraordinaire de la société AEQUITAS AUDIT du 30 septembre 2013.

- une copie certifiée conforme des statuts mis à jour de la société AEQUITAS AUDIT.

Comme conséquence de la déclaration qui précède, les soussignés affirment sous leur responsabilité et les peines édictées par la loi que l'opération d'apport partiel d'actif sus-énoncée, placée sous le régime juridique des scissions, a été décidée et réalisée en conformité de la loi et des règlements.

Fait à La Madeleine
Le 24 octobre 2013
En six (6) exemplaires

Pour la société
AEQUITAS AUDIT
Mr. Bernard MESSEANT



Pour la société
AEQUITAS EXPERTISE & CONSEIL
Mr. Arnaud DHAUSSY

