

RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

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 QUIMPER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1986 B 00361
Numéro SIREN : 338 896 350
Nom ou dénomination : GORIOUX FARO ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2022 sous le numéro de dépôt 3777

GORIOUX FARO ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 2 339 800 euros
Siège social : 11, rue Félix Le Dantec - 29000 QUIMPER
338 896 350 RCS QUIMPER

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 26 JUILLET 2022

L'an deux mille vingt-deux,

Le 26 juillet,

A 8 heures 30,

Les associés de la société **GORIOUX FARO ET ASSOCIES** se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social situé 11, rue Félix Le Dantec à QUIMPER (29000), sur convocation faite par le Président à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés, à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

L'Assemblée est présidée par **Monsieur Pierre-Marie GORIOUX**, en sa qualité de Président de la Société.

Madame Bénédicte GORIOUX est désignée comme secrétaire.

Monsieur Vincent GORIOUX et **Monsieur Claude FARO**, associés représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Patrice CARRE, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, régulièrement convoqué, est absent et excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 11 699 actions, soit la totalité des actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale, réunissant la totalité des actions ayant le droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

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

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- l'avis de réception et une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- les pouvoirs des associés représentés par des mandataires,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le procès-verbal des délibérations de l'assemblée spéciale des titulaires d'actions de préférence en date de ce jour
- le rapport du Président,

- le rapport spécial du Commissaire aux Comptes de la Société,
- le rapport du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée,

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social de la Société, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du Président,
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes,
- Lecture du rapport du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers
- Lecture du procès-verbal de l'assemblée spéciale des associés titulaires d'actions de préférence,
- Renonciations aux dispositions légales et statutaires,
- Prorogation des actions de préférence,
- Modification de la dénomination des actions de préférence
- Création de 585 ADP 1 au profit de Financière Gorioux par conversion de 585 actions ordinaires détenues par Financière Gorioux,
- Création d'une nouvelle catégorie d'Actions de Préférence de Catégorie 2 (« ADP2 »)
- Création de 5.165 ADP 2 au profit de Vincent Gorioux et de Société Civile Gorioux Frères par conversion de 5.165 actions ordinaires détenues par Vincent Gorioux et Société Civile Gorioux Frères,
- Création d'une nouvelle catégorie d'Actions de Préférence de Catégorie 3 («ADP 3»)
- Création de 908 ADP 3 au profit de Vincent Gorioux par conversion de 908 ADP1 détenues par Vincent Gorioux
- Création d'une nouvelle catégorie d'Actions de Préférence de Catégorie 4 («ADP 4»)
- Création de 945 ADP 4 au profit de Pierre-Marie Gorioux, Claude Faro, Danielle Vesque, Christophe Roudaut, Hubert Mercier et Bénédicte Gorioux par conversion de 945 ADP1 détenues par Pierre-Marie Gorioux, Claude Faro, Danielle Vesque, Christophe Roudaut, Hubert Mercier et Bénédicte Gorioux,
- Modification corrélative des statuts,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Il est donné lecture du rapport du Président visé à l'article R 228-18 du Code de commerce.

Il est également donné lecture du procès-verbal des délibérations de l'assemblée spéciale des titulaires d'actions de préférence, du rapport du Commissaire aux Comptes visé à l'article R. 228-18 du Code de commerce et du rapport du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers visé à l'article L.225-147 du Code de commerce.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

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

PREMIERE RÉSOLUTION

Renonciations aux dispositions légales et statutaires

L'Assemblée Générale déclare avoir eu connaissance des documents qui lui ont été soumis dans un délai suffisant pour se faire un avis éclairé sur le sens à donner au vote sur les résolutions ci-après.

Cette déclaration vise l'ensemble de la documentation afférente aux décisions des titulaires d'actions de la Société.

L'Assemblée Générale déclare renoncer à se prévaloir des dispositions des statuts de la Société relatives aux délais de convocation des assemblées générales et au droit de communication des associés.

L'Assemblée Générale prend acte de l'accord de chacun des titulaires d'actions de renoncer à toute instance ou action visant à se prévaloir à l'encontre de la Société, de ses mandataires sociaux, de ses co-associés, des conseils de ces personnes et des commissaires intervenus pour la mise en œuvre de l'opération,

- d'un vice quelconque affectant les convocations à la présente assemblée,
- et ou du non-respect de son droit de communication ou de consultation des documents en relation avec la présente assemblée,

aux fins de :

- contester la validité ou l'opposabilité de la présente assemblée, des résolutions qui y seront adoptées,
- et/ou de réclamer une quelconque indemnisation résultant d'un préjudice qui pourrait en résulter.

L'Assemblée Générale constate que l'assemblée réunie peut valablement délibérer sur les points figurant à l'ordre du jour.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DEUXIEME RESOLUTION

Prorogation des Actions de Préférence

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, du rapport du Commissaire aux Comptes visé à l'article R. 228-18 du Code de commerce,

et après avoir constaté que conformément à l'article L. 228-15 du Code de commerce, lorsque l'émission porte sur des actions de préférence relevant d'une catégorie déjà créée, l'évaluation des avantages particuliers qui en résulte est faite dans le rapport spécial du commissaire aux comptes,

décide, conformément à l'article L. 225-99 du Code de commerce, de proroger la durée de validité des actions de préférence figurant à l'article 8 des statuts jusqu'au 31 décembre 2029 et décide que les avantages et droits particuliers qui sont attachés aux actions de préférence sont ceux définis au paragraphe 1 dudit article des statuts « AVANTAGES PARTICULIERS – ACTIONS DE PREFERENCE », à savoir :

« Toute action détenue en pleine propriété par une personne physique ou morale inscrite à l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires aux comptes, confère jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit à son propriétaire un droit de vote triple dans les décisions collectives des associés. »

Les droits attachés à ces actions de préférence ne pourront être modifiés, y compris par suite de modifications ou d'amortissement du capital social, comme en cas de fusion ou de scission de la Société, qu'après approbation de l'assemblée spéciale des associés de ladite catégorie, statuant dans les conditions et selon les modalités prévues à l'article L. 225-99 du Code de commerce.

L'Assemblée Générale approuve les avantages particuliers que les actions de préférence sont susceptibles de conférer à leurs titulaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

Modification de la dénomination des Actions de Préférence

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, décide de nommer les Actions de Préférence actuelles, les « Actions de Préférence de Catégorie 1 » ou les « ADP 1 »

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

*Création de 585 ADP 1 au profit de Financière Gorioux
par conversion de 585 actions ordinaires détenues par Financière Gorioux*

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, du rapport spécial des Commissaires aux comptes, décide la création de 585 ADP1 par conversion de 585 actions ordinaires détenues en pleine propriété par Financière Gorioux.

Compte tenu du rapport de conversion retenu, soit une ADP1 pour une action ordinaire, la conversion n'a aucune incidence sur la situation des associés en ce qui concerne la quote-part des capitaux propres à la clôture du dernier exercice clos le 31 décembre 2021 et ne donne lieu à aucune augmentation de capital ni à aucune réduction de capital. Elle emporte renonciation des autres associés à leur droit préférentiel de souscription.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité étant précisé que Financière Gorioux ne prend pas part au vote et que les actions qu'elle détient ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

A toutes fins utiles, il est rappelé que Financière Gorioux a confirmé expressément donner son accord à la conversion de ses actions ordinaires en ADP1.

CINQUIEME RESOLUTION

Création d'une nouvelle catégorie d'Actions de Préférence de Catégorie 2 («ADP 2»)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport du Président, du rapport du Commissaire aux comptes et du rapport du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers, sous la condition suspensive de la réalisation des conversions partielles d'actions ordinaires objet des résolutions figurant ci-après,

Décide de créer une nouvelle catégorie d'actions de préférence de catégorie 2 (les « ADP 2 ») dont les droits sont définis à l'article 8 des projets de statuts figurant en Annexe des présentes résolutions,

prend acte du fait que la création de cette catégorie d'actions sera réalisée par conversion partielle d'actions ordinaires et prend acte de la description, de l'appréciation des droits particuliers et de la justification de leur valorisation présentées dans le rapport du Commissaire aux avantages particuliers soumis à la présente résolution.

En outre, l'Assemblée Générale approuve les droits particuliers attachés aux ADP 2 qui sont les suivants.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP2 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP2, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP2 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

La collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition, et les dispositions qui précèdent s'appliqueront de la même manière à ces distributions. Les mêmes règles s'appliqueront en cas de distribution d'un boni de liquidation.

Les ADP2 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP2 seront de plein droit converties en actions ordinaires à raison d'une action ordinaire pour une ADP2 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

En conséquence de ce qui précède, l'Assemblée Générale décide la création de ces droits particuliers qui bénéficieront aux ADP 2.

Les droits attachés aux ADP 2 ne pourront être modifiés que si cette modification est décidée par décision collective des associés statuant à l'unanimité, après approbation par décision spéciale des associés titulaires d'actions de cette catégorie.

La détention d'ADP 2 par un associé fera l'objet d'une mention spéciale dans les comptes individuels d'associé tenus par la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

SIXIEME RESOLUTION

*Création de 5.165 ADP 2 au profit de Vincent Gorioux et de Société Civile Gorioux Frères
par conversion de 5.165 actions ordinaires détenues par Vincent Gorioux et Société Civile Gorioux
Frères*

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, du rapport spécial des Commissaires aux comptes ainsi que de celui du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers, décide la création de 5.165 ADP2 par conversion de 5.104 actions ordinaires détenues en usufruit par Vincent Gorioux et de 61 actions ordinaires détenues en pleine propriété par Société Civile Gorioux Frères.

Compte tenu du rapport de conversion retenu, soit une ADP2 pour une action ordinaire, la conversion n'a aucune incidence sur la situation des associés en ce qui concerne la quote-part des capitaux propres à la clôture du dernier exercice clos le 31 décembre 2021 et ne donne lieu à aucune augmentation de capital ni à aucune réduction de capital. Elle emporte renonciation des autres associés à leur droit préférentiel de souscription.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité étant précisé que Vincent Gorioux et Société Civile Gorioux Frères ne prennent pas part au vote et que les actions qu'ils détiennent ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

A toutes fins utiles, il est rappelé que Vincent Gorioux et Société Civile Gorioux Frères ont confirmé expressément donner leur accord à la conversion de leurs actions ordinaires en ADP2.

SEPTIEME RESOLUTION

Création d'une nouvelle catégorie d'Actions de Préférence de Catégorie 3 («ADP 3»)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture, du procès-verbal de l'assemblée spéciale des titulaires d'actions de préférence, du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers, sous la condition suspensive de la réalisation des conversions d'ADP 1 objet de la résolution figurant ci-après,

Décide de créer une nouvelle catégorie d'actions de préférence de catégorie 3 (les « ADP 3 ») dont les droits sont définis à l'article 8 des projets de statuts figurant en Annexe des présentes résolutions,

prend acte du fait que la création de cette catégorie d'actions sera réalisée par conversion d'ADP 1 et prend acte de la description et de l'appréciation des droits particuliers et de la justification de leur valorisation présentées dans le rapport du Commissaire aux avantages particuliers soumis à la présente résolution.

En outre, l'Assemblée Générale approuve les droits particuliers attachés aux ADP 3 qui sont les suivants.

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP3 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP3, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP3 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

La collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition, et les dispositions qui précèdent s'appliqueront de la même manière à ces distributions. Les mêmes règles s'appliqueront en cas de distribution d'un boni de liquidation.

Les ADP3 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP3 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP3 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

En conséquence de ce qui précède, l'Assemblée Générale décide la création de ces droits particuliers qui bénéficieront aux ADP 3.

Les droits attachés aux ADP 3 ne pourront être modifiés que si cette modification est décidée par décision collective des associés statuant à l'unanimité, après approbation par décision spéciale des associés titulaires d'actions de cette catégorie.

La détention d'ADP 3 par un associé fera l'objet d'une mention spéciale dans les comptes individuels d'associé tenus par la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

HUITIEME RESOLUTION

*Création de 908 ADP 3 au profit de Vincent Gorioux
par conversion de 908 ADP1 détenues par Vincent Gorioux*

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, du rapport spécial des Commissaires aux comptes ainsi que de celui du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers, décide la création de 908 ADP3 par conversion de 908 ADP1 détenues en pleine propriété par Vincent Gorioux.

Compte tenu du rapport de conversion retenu, soit une ADP3 pour une ADP1, la conversion n'a aucune incidence sur la situation des associés en ce qui concerne la quote-part des capitaux propres à la clôture du dernier exercice clos le 31 décembre 2021 et ne donne lieu à aucune augmentation de capital ni à aucune réduction de capital. Elle emporte renonciation des autres associés à leur droit préférentiel de souscription.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité étant précisé que Vincent Gorioux ne prend pas part au vote et que les actions qu'il détient ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

A toutes fins utiles, il est rappelé que Vincent Gorioux a confirmé expressément donner son accord à la conversion de ses ADP1 en ADP3.

NEUVIEME RESOLUTION

Création d'une nouvelle catégorie d'Actions de Préférence de Catégorie 4 («ADP 4»)

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du procès-verbal de l'assemblée spéciale des titulaires d'actions de préférence, du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers, sous la condition suspensive de la réalisation de la conversion d'ADP 1 objet de la résolution figurant ci-après,

Décide de créer une nouvelle catégorie d'actions de préférence de catégorie 4 (les « ADP 4 ») dont les droits sont définis à l'article 8 des projets de statuts figurant en Annexe des présentes résolutions.

Prend acte du fait que la création de cette catégorie d'actions sera réalisée par conversion d'ADP1 et prend acte de la description et de l'appréciation des droits particuliers et de la justification de leur valorisation présentées dans le rapport du Commissaire aux avantages particuliers soumis à la présente résolution.

En outre, l'Assemblée Générale approuve les droits particuliers attachés aux ADP 4 qui sont les suivants.

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, il sera attribué à chaque ADP 4 un dividende prioritaire plafonné égal à la quote-part que représente chaque ADP4 dans le capital social de la Société à la date de distribution.

La collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition, et les dispositions qui précèdent s'appliqueront de la même manière à ces distributions. Les mêmes règles s'appliqueront en cas de distribution d'un boni de liquidation.

Les ADP4 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP4 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP4 et ne conféreront plus les droits financiers ci-dessus,

En conséquence de ce qui précède, l'Assemblée Générale décide la création de ces droits particuliers qui bénéficieront aux ADP 4.

Les droits attachés aux ADP 4 ne pourront être modifiés que si cette modification est décidée par décision collective des associés statuant à l'unanimité, après approbation par décision spéciale des associés titulaires d'actions de cette catégorie.

La détention d'ADP 4 par un associé fera l'objet d'une mention spéciale dans les comptes individuels d'associé tenus par la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DIXIEME RESOLUTION

Création de 945 ADP 4 au profit de Pierre-Marie Gorioux, Claude Faro, Danielle Vesque, Christophe Roudaut, Hubert Mercier et Bénédicte Gorioux par conversion de 945 ADP1 détenues par Pierre-Marie Gorioux, Claude Faro, Danielle Vesque, Christophe Roudaut, Hubert Mercier et Bénédicte Gorioux

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, du rapport spécial des Commissaires aux comptes ainsi que de celui du Commissaire aux apports chargé d'apprécier les avantages particuliers, décide la création de 945 ADP4 par conversion de 945 ADP1 détenues en pleine propriété par Pierre-Marie Gorioux à hauteur d'une ADP1, Claude Faro à hauteur de 938 ADP1, Danielle Vesque à hauteur de 2 ADP1, Christophe Roudaut à hauteur de 2 ADP1, Hubert Mercier à hauteur d'une ADP1 et Bénédicte Gorioux à hauteur d'une ADP1.

Compte tenu du rapport de conversion retenu, soit une ADP4 pour une ADP1, la conversion n'a aucune incidence sur la situation des associés en ce qui concerne la quote-part des capitaux propres à la clôture du dernier exercice clos le 31 décembre 2021 et ne donne lieu à aucune augmentation de capital ni à aucune réduction de capital. Elle emporte renonciation des autres associés à leur droit préférentiel de souscription.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité étant précisé que Pierre-Marie Gorioux, Claude Faro, Danielle Vesque, Christophe Roudaut, Hubert Mercier et Bénédicte Gorioux ne prennent pas part au vote et que les actions qu'ils détiennent ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

A toutes fins utiles, il est rappelé que Pierre-Marie Gorioux, Claude Faro, Danielle Vesque, Christophe Roudaut, Hubert Mercier et Bénédicte Gorioux ont confirmé expressément donner leur accord à la conversion de leurs ADP 1 en ADP 4.

ONZIEME RESOLUTION *Modifications statutaires corrélatives*

L'Assemblée Générale, en conséquence des résolutions qui précèdent, décide de modifier ainsi qu'il suit les articles 7, 8 et 38 des statuts :

« ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de DEUX MILLIONS TROIS CENT TRENTE-NEUF MILLE HUIT CENTS (2 339 800) euros.

Il est divisé en 11 699 actions de préférence de 200,00 euros chacune, entièrement libérées, dont :

- 4.681 ADP1
- 5.165 ADP2
- 908 ADP3
- 945 ADP4

L'article 8 est modifié ainsi qu'il suit :

ARTICLE 8 - AVANTAGES PARTICULIERS - ACTIONS DE PREFERENCE

Toute action détenue en pleine propriété par une personne physique ou morale inscrite à l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires aux comptes, confère jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit à son propriétaire un droit de vote triple dans les décisions collectives des associés.

Lesdites actions sont dénommées les actions de préférence de catégorie 1 ou les « ADP1 ».

L'assemblée générale extraordinaire en date du 26 juillet 2022 a décidé la création d'actions de préférence de catégorie 2 (les « ADP 2 »), de catégorie 3 (les « ADP3 ») et de catégorie 4 (les « ADP4 ») dont les droits particuliers sont les suivants :

ADP2 :

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP2 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP2, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP2 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Les ADP2 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP2 seront de plein droit converties en actions ordinaires à raison d'une action ordinaire pour une ADP2 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

ADP3 :

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP3 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP3, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP3 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Les ADP3 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP3 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP3 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

ADP4 :

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, il sera attribué à chaque ADP 4 un dividende prioritaire plafonné égal à la quote-part que représente chaque ADP4 dans le capital social de la Société à la date de distribution.

Les ADP4 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP4 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP4 et ne conféreront plus les droits financiers ci-dessus, »

Le reste de l'article demeure inchangé.

L'article 38 est modifié ainsi qu'il suit :

ARTICLE 38 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

[...]

Le produit net de la liquidation, après remboursement si possible à chacun des associés du montant nominal et non amorti de leurs actions, est réparti entre les associés conformément aux dispositions de l'article 8 des présents statuts. »

[...]

Le reste de l'article demeure inchangé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

ONZIEME RESOLUTION

Pouvoirs

L'Assemblée Générale décide de conférer tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Le Président

Monsieur Pierre-Marie GORIOUX

Le secrétaire

Madame Bénédicte GORIOUX

Les scrutateurs

Monsieur Vincent GORIOUX et Monsieur Claude FARO

Les associés présents

Projet d'Article 8 des statuts mis à jour

ARTICLE 8 - AVANTAGES PARTICULIERS - ACTIONS DE PREFERENCE

Toute action détenue en pleine propriété par une personne physique ou morale inscrite à l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires aux comptes, confère jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit à son propriétaire un droit de vote triple dans les décisions collectives des associés.

Lesdites actions sont dénommées les actions de préférence de catégorie 1 ou les « ADP1 ».

L'assemblée générale extraordinaire en date du 26 juillet 2022 a décidé la création d'actions de préférence de catégorie 2 (les « ADP 2 »), de catégorie 3 (les « ADP3 ») et de catégorie 4 (les « ADP4 ») dont les droits particuliers sont les suivants :

ADP2 :

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP2 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP2, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP2 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Les ADP2 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP2 seront de plein droit converties en actions ordinaires à raison d'une action ordinaire pour une ADP2 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

ADP3 :

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP3 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP3, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP3 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Les ADP3 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP3 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP3 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

ADP4 :

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, il sera attribué à chaque ADP 4 un dividende prioritaire plafonné égal à la quote-part que représente chaque ADP4 dans le capital social de la Société à la date de distribution.

Les ADP4 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP4 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP4 et ne conféreront plus les droits financiers ci-dessus, »

GORIOUX FARO ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 2 339 800 euros
Siège social : 11, rue Félix Le Dantec - 29000 QUIMPER
338 896 350 RCS QUIMPER

STATUTS

Mis à jour suite aux délibérations de l'assemblée générale extraordinaire
du 26 juillet 2022

Prorogation de la durée de validité des actions de préférence
Création de nouvelles actions de préférence

ARTICLE 1 - FORME

La société GORIOUX-FARO ET ASSOCIES, par abréviation « G.F.A. », a été constituée sous la forme d'une société anonyme dénommée « COSSEC GORIOUX THOMAZO VESQUE ASSOCIES », par abréviation « C.G.T.V. » au terme d'un acte sous seing privé en date à QUIMPER du 23 septembre 1986, enregistré à la recette des impôts de QUIMPER-OUEST le 25 septembre 1986 (F°65, n°396/1).

Suivant délibération d'une assemblée générale mixte du 15 janvier 1993, la société a été transformée en société à responsabilité limitée dénommée « GORIOUX-FARO ET ASSOCIES », par abréviation « G.F.A. ».

Suivant délibération d'une assemblée générale extraordinaire du 15 décembre 2003, les statuts de la société ont été mis en harmonie avec les dispositions de l'ordonnance n°2000-912 du 18 septembre 2000 et la loi n°2001-420 du 15 mai 2001.

Suivant délibération d'une assemblée générale mixte du 25 juin 2014, la société a été transformée en société par actions simplifiée. Cette décision n'a entraîné aucune modification de la durée, de la dénomination, du siège et du montant du capital de la Société. A compter de cette transformation, le capital a été divisé en actions, toutes de la même catégorie et entièrement libérées, du même montant nominal que les parts sociales qu'elles ont remplacé. La transformation a emporté échange de chaque part sociale contre une action. Tous les droits et obligations attachés à chaque part sociale ont été, par subrogation, attachés à chaque action la remplaçant à raison de la transformation en société par actions simplifiée, et notamment toutes les charges et conditions stipulées dans tous actes de donation ou dans toutes conventions.

Il existe ainsi entre les propriétaires des titres de capital une société par actions simplifiée régie par le livre II et le titre II du livre VIII du Code de commerce, par l'ordonnance n°45-2138 du 19 septembre 1945, ainsi que par les présents statuts et les textes légaux et réglementaires qui lui seraient applicables ultérieurement.

Elle ne peut procéder à une offre au public de titres financiers ou à l'admission aux négociations sur un marché réglementé de ses actions. Elle peut néanmoins procéder aux offres limitativement définies par la loi.

ARTICLE 2 - OBJET

La Société a pour objet :

- l'exercice de la profession de commissaire aux comptes,
- l'exercice de la profession d'expert-comptable, telle que celle-ci est définie par l'ordonnance du 19 septembre 1945 et telle que celle-ci pourrait l'être par tous textes ultérieurs,
- l'animation de son groupe, la participation active à la conduite de la politique de celui-ci et au contrôle des filiales,
- la réalisation de prestations de services au profit des filiales.

Elle peut réaliser toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportent et contribuent à sa réalisation.

Elle peut notamment détenir des participations de toute nature, sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre des experts-comptables et dans les conditions fixées par le règlement intérieur de l'Ordre des experts-comptables.

ARTICLE 3 - DÉNOMINATION

La dénomination sociale est :

GORIOUX FARO ET ASSOCIES

La société est inscrite sous sa dénomination sociale au tableau de l'Ordre des experts-comptables, ainsi que sur la liste des commissaires aux comptes.

Dans tous les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers, la dénomination sera précédée ou suivie immédiatement des mots écrits lisiblement "Société par actions simplifiée" ou des initiales "SAS" et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre sa dénomination de la mention « société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes » et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre des experts-comptables sur lequel la société est inscrite et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes auprès de laquelle la société est inscrite.

En outre, la Société doit indiquer en tête de ses factures, notes de commandes, tarifs et documents publicitaires, ainsi que sur toutes correspondances et récépissés concernant son activité et signés par elle ou en son nom, le siège du tribunal au greffe duquel elle est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés, et le numéro d'immatriculation qu'elle a reçu.

ARTICLE 4 - SIÈGE SOCIAL

Le siège social est fixé :

11, rue Félix Le Dantec 29000 QUIMPER

Il peut être transféré en tout endroit par décision de la collectivité des associés ou par décision du Président qui est habilité à modifier les statuts en conséquence. Toutefois, la décision du Président devra être ratifiée par la plus prochaine décision collective des associés.

ARTICLE 5 - DURÉE

La durée de la Société est fixée à quatre-vingt-dix-neuf (99) années à compter de la date de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation.

ARTICLE 6 - APPORTS

1. Lors de la constitution, il a été apporté en numéraire la somme de 250.000 francs.
2. Aux termes des délibérations du 10 février 1988, le Conseil d'Administration a constaté la libération du solde du capital social, soit la somme de 125.000 francs.
3. Aux termes des délibérations du 30 janvier 1992, le Conseil d'Administration a constaté la libération du solde du capital social, soit la somme de 125.000 francs.
4. Suivant délibérations d'une Assemblée Générale mixte du 15 janvier 1993, le capital social a été augmenté de la somme de 250.000 francs, et est ainsi portée à 500.000 francs par l'incorporation de réserves prélevées sur le poste des « Autres Réserves » et la création de 2.500 actions nouvelles de 100 francs chacune, attribuées gratuitement aux actionnaires à raison de 1 action nouvelle pour une action antérieure.
5. Suivant délibérations d'une Assemblée Générale Extraordinaire du 25 juin 1999, le capital social a été augmenté d'une somme exprimée en euros de 123.775,50 euros, pour le porter à 200.000 euros, par prélèvement sur la réserve spéciale des bénéficiaires taxés au taux réduit à concurrence de 23.443,91 euros, et le solde, pour le poste des « Autres Réserves », soit 100.331,59 euros, et par élévation de la valeur nominale des parts sociales portée de 15.24 euros à 40 euros chacune.
6. Suivant délibérations d'une Assemblée Générale Extraordinaires du 20 septembre 2002, le capital social a été augmenté d'une somme de 120.000 euros, pour le porter à 320.000 euros, par l'incorporation directe au capital de cette somme prélevée à concurrence de 25.275 euros sur la réserve spéciale des bénéficiaires taxés à 19%, à concurrence de 2.432 euros sur la réserve des plus-values à long terme, et le solde, soit 92.293 euros sur le poste des « Autres Réserves » et par élévation de la valeur nominale des parts sociales, portées de 40 euros à 64 euros.
7. Suivant délibérations d'une Assemblée Générale Extraordinaire du 3 mai 2006, le capital social a été augmenté de la somme de 80.000 euros, et est ainsi porté à 400.000 euros par l'incorporation de réserves prélevées sur le poste des « Autres Réserves ».
8. Lors de la fusion par voie d'absorption par la Société de la société GORIOUX ET ASSOCIES, société par actions simplifiée au capital de 1 350 000,00 euros, dont le siège social est situé 11, rue Félix Le Dantec à QUIMPER (29000), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de QUIMPER sous le numéro 343 241 154, il a été décidé d'augmenter le capital social de 535 840,00 euros pour le porter de 400 000,00 euros à 935 840,00 euros, par création de 6 698 actions nouvelles de 80 euros de valeur nominale, entièrement libérées, compte tenu de la renonciation par la société GORIOUX - FARO ET ASSOCIE à l'attribution de ses propres actions auxquelles elle aurait pu prétendre du fait de sa qualité d'associée de la société GORIOUX ET ASSOCIES.
9. Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 7 juin 2019, le capital social a été augmenté d'une somme de 1 403 760,00 euros par incorporation de la prime de fusion.

10. Lors de la fusion par voie d'absorption par la Société de la société FINANCIERE FAGO, Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros, dont le siège social est 11, rue Félix Le Dantec à QUIMPER (29000), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de QUIMPER sous le numéro 804 354 827, il a été fait apport de la totalité du patrimoine de cette société, la valeur nette des biens transmis s'élevant à 3 211 287 euros. Suite à l'augmentation du capital social de 748 800 euros en résultant, il a été procédé immédiatement à une réduction de capital d'un montant de 748 600 euros.

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de DEUX MILLIONS TROIS CENT TRENTE-NEUF MILLE HUIT CENTS (2 339 800) euros.

Il est divisé en 11 699 actions de préférence de 200,00 euros chacune, entièrement libérées, dont :

- 4.681 ADP1
- 5.165 ADP2
- 908 ADP3
- 945 ADP4

ARTICLE 8 - AVANTAGES PARTICULIERS - ACTIONS DE PREFERENCE

Toute action détenue en pleine propriété par une personne physique ou morale inscrite à l'ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires aux comptes, confère jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit à son propriétaire un droit de vote triple dans les décisions collectives des associés.

Lesdites actions sont dénommées les actions de préférence de catégorie 1 ou les « ADP1 ».

L'assemblée générale extraordinaire en date du 26 juillet 2022 a décidé la création d'actions de préférence de catégorie 2 (les « ADP 2 »), de catégorie 3 (les « ADP3 ») et de catégorie 4 (les « ADP4 ») dont les droits particuliers sont les suivants :

ADP2 :

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP2 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP2, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP2 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Les ADP2 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP2 seront de plein droit converties en actions ordinaires à raison d'une action ordinaire pour une ADP2 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

ADP3 :

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, celui-ci sera réparti de la manière suivante :

Pour la fraction inférieure à 176.033 euros, il sera attribué à chaque ADP3 un dividende plafonné égal à 6,65 euros par action.

Pour la fraction comprise entre 176.033 euros 303.481 euros, il sera attribué à chaque ADP3, après paiement du dividende prioritaire versé aux ADP4, le solde, proportionnellement à la quote-part que représente chaque ADP3 sur le nombre total d'ADP2 et d'ADP3 composant le capital social de la Société à la date de distribution.

Pour la fraction supérieure à 303.481 euros, le dividende sera réparti entre les associés au prorata de leurs droits sociaux.

Les ADP3 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP3 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP3 et ne conféreront plus les droits ci-dessus,

ADP4 :

Droits politiques :

droit de vote triple dans les décisions collectives des associés jusqu'au 31 décembre 2029 à minuit.

Droits financiers :

A compter de l'exercice clos au 31 décembre 2022, en cas d'existence d'un bénéfice distribuable et de mise en distribution de ce dernier, il sera attribué à chaque ADP 4 un dividende prioritaire plafonné égal à la quote-part que représente chaque ADP4 dans le capital social de la Société à la date de distribution.

Les ADP4 ont un caractère temporaire et perdront leurs caractéristiques le 31 décembre 2029 à minuit. A cette date, les ADP4 seront de plein droit converties en ADP1 à raison d'une ADP1 pour une ADP4 et ne conféreront plus les droits financiers ci-dessus,

La société peut créer des actions de préférence avec ou sans droit de vote, assorties de droits particuliers de toute nature, à titre temporaire ou permanent.

Les actions de préférence sans droit de vote ne peuvent représenter plus de la moitié du capital social.

Lorsque ces actions sont émises au profit d'un ou plusieurs actionnaires nommément désignés, leur création donne lieu à l'application de la procédure des avantages particuliers.

Les actions de préférence peuvent être rachetées ou converties en actions ordinaires ou en actions de préférence d'une autre catégorie sur décision collective extraordinaire des associés et dans les conditions fixées par la loi.

En cas de modification ou d'amortissement du capital, les associés déterminent par une décision extraordinaire, les incidences de ces opérations sur les droits des porteurs d'actions de préférence.

ARTICLE 9 - LISTE DES ASSOCIES - REPARTITION DES ACTIONS

La société communique annuellement aux conseils régionaux de l'Ordre des experts-comptables dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste.

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

ARTICLE 10 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL

I - Le capital social peut être augmenté par tous moyens et selon toutes modalités prévus par la loi.

Le capital social est augmenté soit par émission d'actions ordinaires ou d'actions de préférence, soit par majoration du montant nominal des titres de capital existants. Il peut également être augmenté par l'exercice de droits attachés à des valeurs mobilières donnant accès au capital, dans les conditions prévues par la loi.

La collectivité des associés est seule compétente pour décider, sur le rapport du Président, une augmentation de capital immédiate ou à terme. Elle peut déléguer cette compétence au Président dans les conditions fixées à l'article L. 225-129-2 du Code de commerce.

Lorsque la collectivité des associés décide l'augmentation de capital, elle peut déléguer au Président le pouvoir de fixer les modalités de l'émission des titres.

Les émissions de valeurs mobilières donnant accès au capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances régies par l'article L. 228-91 du Code de commerce sont autorisées par la collectivité des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix attachées aux actions ayant le droit de vote, sur rapport du Président et rapport spécial du Commissaire aux Comptes, s'il en existe, conformément aux articles L. 225-129 à L. 225-129-6 du Code de commerce.

En cas d'augmentation par émission d'actions de numéraire ou émission de valeurs mobilières donnant accès au capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances, un droit préférentiel à la souscription de ces actions est réservé, dans les conditions légales, aux propriétaires d'actions existantes.

Toutefois, conformément à l'alinéa 5 de l'article L. 228-11 du Code de commerce, les actions de préférence auxquelles est attaché un droit limité de participation aux dividendes, aux réserves ou au partage du patrimoine en cas de liquidation sont privées de droit préférentiel de souscription pour toute augmentation de capital en numéraire.

Les associés peuvent renoncer à titre individuel à leur droit préférentiel et la collectivité des associés qui décide l'augmentation de capital peut décider, dans les conditions prévues par la loi, de supprimer ce droit préférentiel de souscription.

Si la collectivité des associés ou, en cas de délégation le Président, le décide expressément, les titres de capital non souscrits à titre irréductible sont attribués aux associés qui auront souscrit un nombre de titres supérieur à celui auquel ils pouvaient souscrire à titre préférentiel, proportionnellement aux droits de souscription dont ils disposent et, en tout état de cause, dans la limite de leurs demandes.

Si l'augmentation du capital est réalisée par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, la collectivité des associés délibère aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions ordinaires.

Le droit à l'attribution d'actions nouvelles, à la suite de l'incorporation au capital de réserves, bénéfices ou primes d'émission appartient au nu-propriétaire, sous réserve des droits de l'usufruitier.

II - La réduction du capital est autorisée ou décidée par la collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires et ne peut en aucun cas porter atteinte à l'égalité des associés. Les associés peuvent déléguer au Président tous pouvoirs pour la réaliser.

III - La collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires peut également décider d'amortir tout ou partie du capital social et substituer aux actions de capital des actions de jouissance partiellement ou totalement amorties, le tout en application des articles L. 225-198 et suivants du Code de commerce.

IV - Dans le silence de la convention des parties, les droits respectifs de l'usufruitier et du nu-propriétaire de titres de capital auxquels est attaché un droit préférentiel de souscription s'exercent conformément aux dispositions légales en vigueur.

ARTICLE 11 - LIBÉRATION DES ACTIONS

Lors de la constitution de la Société, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, de la moitié au moins de leur valeur nominale.

Lors d'une augmentation de capital, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, d'un quart au moins de leur valeur nominale et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

La libération du surplus doit intervenir en une ou plusieurs fois sur appel du Président, dans le délai de cinq ans à compter de l'immatriculation au Registre du commerce et des sociétés en ce qui concerne le capital initial, et dans le délai de cinq ans à compter du jour où l'opération est devenue définitive en cas d'augmentation de capital.

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

Tout retard dans le versement des sommes dues sur le montant non libéré des actions entraîne de plein droit intérêt au taux légal à partir de la date d'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la Société peut exercer contre l'associé défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

Conformément aux dispositions de l'article 1843-3 du Code civil, lorsqu'il n'a pas été procédé dans un délai légal aux appels de fonds pour réaliser la libération intégrale du capital, tout intéressé peut demander au Président du tribunal statuant en référé soit d'enjoindre sous astreinte aux dirigeants de procéder à ces appels de fonds, soit de désigner un mandataire chargé de procéder à cette formalité.

ARTICLE 12 - FORME DES ACTIONS

Les actions sont obligatoirement nominatives. Elles donnent lieu à une inscription en compte individuel dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur.

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

ARTICLE 13 - TRANSMISSION DES ACTIONS

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

Les actions demeurent négociables après la dissolution de la Société et jusqu'à la clôture de la liquidation.

La propriété des actions résulte de leur inscription en compte individuel au nom du ou des titulaires sur les registres tenus à cet effet au siège social.

En cas de transmission des actions, le transfert de propriété résulte de l'inscription des titres au compte de l'acheteur à la date fixée par l'accord des parties et notifiée à la Société.

Les actions résultant d'apports en industrie sont attribuées à titre personnel. Elles sont inaliénables et intransmissibles.

Elles seront annulées en cas de décès de leur titulaire comme en cas de cessation par ledit titulaire de ses prestations à l'issue d'un délai de six (6) mois suivant mise en demeure, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, de poursuivre lesdites prestations dans les conditions prévues à la convention d'apport.

ARTICLE 14 - AGRÉMENT

La cession de titres de capital et de valeurs mobilières donnant accès au capital à un tiers ou au profit d'un associé est soumise à l'agrément préalable de la collectivité des associés.

Le cédant doit notifier par lettre recommandée avec demande d'avis de réception une demande d'agrément au Président de la Société en indiquant les nom, prénoms et adresse du cessionnaire, le nombre des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital dont la cession est envisagée et le prix offert. Cette demande d'agrément est transmise par le Président aux associés.

L'agrément résulte d'une décision collective des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote.

La décision d'agrément ou de refus d'agrément n'a pas à être motivée. Elle est notifiée au cédant par lettre recommandée. A défaut de notification dans les trois (3) mois qui suivent la demande d'agrément, l'agrément est réputé acquis.

En cas d'agrément, l'associé cédant peut réaliser librement la cession aux conditions prévues dans la demande d'agrément.

En cas de refus d'agrément, la Société est tenue, dans un délai de trois (3) mois à compter de la notification du refus, de faire acquérir les titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital, soit par un associé ou par un tiers, soit, avec le consentement du cédant, par la Société, en vue d'une réduction du capital.

A défaut d'accord entre les parties, le prix des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital est déterminé par voie d'expertise, dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil.

Si les modalités de détermination du prix des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital sont prévues dans une convention liant les parties à la cession ou au rachat, l'expert désigné sera tenu de les appliquer conformément aux dispositions du second alinéa du I de l'article 1843-4 du Code civil.

Le cédant peut à tout moment aviser le Président, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, qu'il renonce à la cession de ses titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital.

Si, à l'expiration du délai de trois (3) mois à compter de la notification du refus, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par ordonnance de référé du Président du Tribunal de commerce, sans recours possible, l'associé cédant et le cessionnaire dûment appelés.

Les dispositions qui précèdent sont applicables à toutes les cessions, que lesdites cessions interviennent en cas de dévolution successorale ou de liquidation d'une communauté de biens entre époux, par voie d'apport, de fusion, de partage consécutif à la liquidation d'une société associée, de transmission universelle de patrimoine d'une société ou par voie d'adjudication publique en vertu d'une décision de justice ou autrement.

Elles peuvent aussi s'appliquer à la cession des droits d'attribution en cas d'augmentation de capital par incorporation de réserves, primes d'émission ou bénéfices, ainsi qu'en cas de cession de droits de souscription à une augmentation de capital par voie d'apports en numéraire ou de renonciation individuelle au droit de souscription en faveur de personnes dénommées.

La présente clause d'agrément ne peut être supprimée ou modifiée que par décision collective des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote.

Toute cession réalisée en violation de cette clause d'agrément est nulle.

ARTICLE 15 - LOCATION DES ACTIONS

Les actions peuvent être données en location à une personne physique sous les conditions et limites prévues aux articles L. 239-1 à 239-5 du Code de commerce.

Le contrat de location est constaté par un acte sous signature privée soumis à la formalité de l'enregistrement ou par un acte authentique, et comportant les mentions prévues à l'article R. 239-1 du Code de commerce.

Pour être opposable à la Société, il doit lui être signifié par acte extrajudiciaire ou être accepté par son représentant légal dans un acte authentique.

Le locataire des actions doit être agréé dans les mêmes conditions que celles prévues ci-dessus pour le cessionnaire d'actions.

Le défaut d'agrément du locataire interdit la location effective des actions.

La délivrance des actions louées est réalisée à la date de la mention de la location et du nom du locataire à côté du nom de l'associé dans le registre des titres nominatifs de la Société. A compter de cette date, la Société doit adresser au locataire les informations dues aux associés et prévoir sa participation et son vote aux assemblées.

Le droit de vote appartient au bailleur dans les assemblées statuant sur les modifications statutaires ou le changement de nationalité de la Société et au locataire dans les autres assemblées. Pour l'exercice des autres droits attachés aux actions louées, notamment le droit aux dividendes, le bailleur est considéré comme le nu-propriétaire et le locataire comme l'usufruitier.

Conformément aux dispositions de l'article R. 225-68 du Code de commerce, le titulaire du droit de vote attaché aux actions nominatives louées depuis un mois au moins à la date de l'insertion de l'avis de convocation, doit, même s'il n'en a pas fait la demande, être convoqué à toute assemblée par lettre ordinaire.

Les actions louées doivent être évaluées, sur la base de critères tirés des comptes sociaux, en début et en fin de contrat, ainsi qu'à la fin de chaque exercice comptable lorsque le bailleur est une personne morale. L'évaluation est certifiée par un Commissaire aux Comptes.

Le bail est renouvelé dans les mêmes conditions que le bail initial. En cas de non-renouvellement du contrat de bail ou de résiliation, la partie la plus diligente fait procéder à la radiation de la mention portée dans le registre des titres nominatifs de la Société.

Les actions louées ne peuvent en aucun cas faire l'objet d'une sous-location ou d'un prêt.

ARTICLE 16 - MODIFICATIONS DANS LE CONTRÔLE D'UN ASSOCIÉ

Tous les associés personnes morales doivent notifier à la Société toutes informations sur le montant de leur capital social, sa répartition ainsi que l'identité de leurs associés. Lorsqu'un ou plusieurs de ces associés sont eux-mêmes des personnes morales, la notification doit contenir la répartition du capital de ces personnes morales et l'indication de la ou des personnes ayant le contrôle ultime de la société associée.

En cas de modification au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce du contrôle d'une société associée, celle-ci doit en informer la Société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée au Président dans un délai de quinze jours de sa prise d'effet à l'égard des tiers.

Dans le mois suivant la notification de la modification, le Président peut consulter la collectivité des associés sur l'exclusion éventuelle de la société dont le contrôle a été modifié, la procédure d'exclusion et ses effets étant décrits dans l'article suivant.

Si la Société n'engage pas la procédure d'exclusion dans le délai ci-dessus, si l'exclusion n'est pas prononcée ou si la décision d'exclusion est annulée pour cause de non-régularisation de la cession des actions de l'associé concerné, elle sera réputée avoir agréé le changement de contrôle.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

La présente clause ne peut être annulée ou modifiée qu'à l'unanimité des associés.

ARTICLE 17 - CESSATION D'ACTIVITE D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit au tableau de l'Ordre des experts-comptables interrompt toute activité d'expertises comptable au nom de la société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

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

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

Au cas où les stipulations de l'alinéa précédent ne sont pas respectées, l'associé est exclu de la société, ses actions étant, dans un délai de trois mois suivant l'expiration du plus court des délais mentionnés aux deux alinéas précédents, rachetées soit par toute personne désignée par la société, soit par celle-ci. Dans ce dernier cas, elles sont annulées. A défaut d'accord amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du Code civil.

ARTICLE 18 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHÉS AUX ACTIONS

Toute action donne droit, dans les bénéfices et l'actif social, à une part nette proportionnelle à la quotité de capital qu'elle représente.

Sauf dispositions contraires de l'acte d'apport, les droits attachés aux actions résultant d'apports en industrie sont égaux à ceux de l'associé ayant le moins apporté.

Chaque action donne en outre le droit au vote et à la représentation dans les consultations collectives ou assemblées générales, ainsi que le droit d'être informé sur la marche de la Société et d'obtenir communication de certains documents sociaux aux époques et dans les conditions prévues par la loi et les statuts.

Les associés ne supportent les pertes qu'à concurrence de leurs apports.

Sous réserve des dispositions légales et statutaires, aucune majorité ne peut leur imposer une augmentation de leurs engagements. Les droits et obligations attachés à l'action suivent l'action quel qu'en soit le titulaire.

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

Les créanciers, ayants droit ou autres représentants d'un associé ne peuvent, sous quelque prétexte que ce soit, requérir l'apposition de scellés sur les biens et valeurs sociales, ni en demander le partage ou la licitation ; ils doivent s'en rapporter aux inventaires sociaux et aux décisions de la collectivité des associés.

Chaque fois qu'il sera nécessaire de posséder plusieurs actions pour exercer un droit quelconque, en cas d'échange, de regroupement ou d'attribution de titres ou en conséquence d'augmentation ou de réduction de capital, de fusion ou autre opération sociale, les associés propriétaires de titres isolés, ou en nombre inférieur à celui requis, ne peuvent exercer ces droits qu'à la condition de faire leur affaire personnelle du groupement, et éventuellement de l'achat ou de la vente du nombre d'actions ou droits nécessaires.

ARTICLE 19 - INDIVISIBILITÉ DES ACTIONS

Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société.

Les associés propriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la Société par un seul d'entre eux, considéré comme seul propriétaire ou par un mandataire unique ; en cas de désaccord, le mandataire unique peut être désigné à la demande de l'indivisaire le plus diligent.

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

Si une action est grevée d'un usufruit, le nu-propiétaire et l'usufruitier ont le droit de participer aux décisions collectives, quel que soit le titulaire du droit de vote. Ils doivent être convoqués à toutes les assemblées et disposent du même droit d'information.

Le droit de vote appartient au nu-propiétaire pour les décisions collectives extraordinaires et à l'usufruitier pour les décisions collectives ordinaires, le nu-propiétaire ayant le droit d'administration de ses parts

Toutefois, le nu-propiétaire et l'usufruitier peuvent convenir de toute autre répartition du droit de vote, sans toutefois pouvoir priver l'usufruitier de son droit à voter les décisions concernant l'affectation des bénéfices. La convention est notifiée par lettre recommandée à la Société, qui sera tenue d'appliquer cette convention pour toute consultation après l'expiration d'un délai d'un mois suivant l'envoi de cette lettre.

ARTICLE 20 - PRÉSIDENT DE LA SOCIÉTÉ

La société est représentée, dirigée et administrée par un Président, personne physique ou morale, associée ou non de la Société.

Désignation

La société est dirigée et représentée par un Président choisis parmi les associés, inscrits au tableau de l'Ordre des experts-comptables et sur la liste des commissaires aux comptes ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de l'Union européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, et qui peuvent être liés à la société par un contrat de travail.

Le Président est désigné par décision collective des associés prise à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote.

La personne morale Président est représentée par son représentant légal sauf si, lors de sa nomination ou à tout moment en cours de mandat, elle désigne une personne spécialement habilitée à la représenter en qualité de représentant.

Lorsqu'une personne morale est nommée Président, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Président en leur propre nom, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

Le mandat du Président est renouvelable sans limitation.

Le Président, personne physique, ou le représentant de la personne morale Président, peut être également lié à la Société par un contrat de travail à condition que ce contrat corresponde à un emploi effectif.

Durée des fonctions

Le Président de la société est désigné pour une durée limitée ou non, par décision collective ordinaire des associés.

Les fonctions de Président prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires.

Le Président peut démissionner de son mandat sous réserve de respecter un préavis de trois (3) mois, lequel pourra être réduit lors de la consultation de la collectivité des associés qui aura à statuer sur le remplacement du Président démissionnaire.

La démission du Président n'est recevable que si elle est adressée à chacun des associés par lettre recommandée.

Révocation

Le Président peut être révoqué pour un juste motif, par décision de la collectivité des associés prise à l'initiative d'un ou plusieurs associés réunissant au moins plus de la moitié du capital et des droits de vote de la Société et statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote. Toute révocation intervenant sans qu'un juste motif soit établi ouvrira droit à une indemnisation du Président.

En outre, le Président est révoqué de plein droit, sans indemnisation, dans les cas suivants :

- interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou personne morale, incapacité ou faillite personnelle du Président personne physique,
- mise en redressement ou liquidation judiciaire, interdiction de gestion ou dissolution du Président personne morale,
- exclusion du Président associé.

Rémunération

Le Président pourra percevoir une rémunération au titre de ses fonctions, laquelle sera fixée et modifiée par décision de la collectivité des associés. Elle pourra être fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle au bénéfice ou au chiffre d'affaires.

Outre cette rémunération, il sera remboursé, sur justificatifs, des frais qu'il exposera dans l'accomplissement de ses fonctions.

Pouvoirs du Président

Le Président dirige la Société et la représente à l'égard des tiers. A ce titre, il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans les limites de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par la loi et les statuts à la collectivité des associés.

Les dispositions des présents statuts limitant les pouvoirs du Président sont inopposables aux tiers.

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

Le Président peut déléguer à toute personne de son choix certains de ses pouvoirs pour l'exercice de fonctions spécifiques ou l'accomplissement de certains actes.

ARTICLE 21 - DIRECTEUR GÉNÉRAL

Désignation

Sur la proposition du Président, la collectivité des associés peut nommer à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote un Directeur Général, personne physique ou morale, inscrits au tableau de l'Ordre des experts-comptables et sur la liste des commissaires aux comptes ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de l'Union européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, et qui peuvent être liés à la société par un contrat de travail.

La personne morale Directeur Général est représentée par son représentant légal sauf si, lors de sa nomination ou à tout moment en cours de mandat, elle désigne une personne spécialement habilitée à la représenter en qualité de représentant.

Lorsqu'une personne morale est nommée Directeur Général, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Directeur Général en leur propre nom, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

Le Directeur Général personne physique peut être lié à la Société par un contrat de travail.

Durée des fonctions

La durée des fonctions du Directeur Général est fixée dans la décision de nomination et ne peut excéder celle du mandat du Président.

Toutefois, en cas de cessation des fonctions du Président, le Directeur Général conserve ses fonctions jusqu'à la nomination du nouveau Président, sauf décision contraire des associés.

Les fonctions de Directeur Général prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires.

Le Directeur Général peut démissionner de son mandat par lettre recommandée adressée au Président, sous réserve de respecter un préavis de trois (3) mois, lequel pourra être réduit lors de consultation de la collectivité des associés qui aura à statuer sur le remplacement du Directeur Général démissionnaire.

Révocation

Le Directeur Général peut être révoqué à tout moment, sans qu'il soit besoin d'un juste motif, par décision de la collectivité des associés sur proposition du Président, prise à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote. Cette révocation n'ouvre droit à aucune indemnisation.

En outre, le Directeur Général est révoqué de plein droit, sans indemnisation, dans les cas suivants :

- interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou personne morale, incapacité ou faillite personnelle du Directeur Général personne physique,
- mise en redressement ou liquidation judiciaire, interdiction de gestion ou dissolution du Directeur Général personne morale,
- exclusion du Directeur Général associé.

Rémunération

Le Directeur Général peut recevoir une rémunération dont les modalités sont fixées dans la décision de nomination. Elle peut être fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle au bénéfice ou au chiffre d'affaires.

En outre, le Directeur Général est remboursé de ses frais de représentation et de déplacement sur justificatifs.

Pouvoirs du Directeur Général

Le Directeur Général dispose des mêmes pouvoirs que le Président, sous réserve des limitations éventuellement fixées par la décision de nomination ou par une décision ultérieure.

Le Directeur Général dispose du pouvoir de représenter la Société à l'égard des tiers.

ARTICLE 22 - CONSEIL DE SURVEILLANCE

Un conseil de surveillance exerce le contrôle permanent de la gestion de la société par le président de la société et le directeur général.

Membres du conseil de surveillance

Le conseil de surveillance est composé au maximum de 3 à 18 membres, personnes physique ou morales, nommés par décision collective ordinaire des associés qui peuvent les révoquer à tout moment. Les personnes morales nommées au conseil de surveillance sont tenues de désigner un représentant permanent. Aucun membre du conseil de surveillance ne peut diriger la société.

Les trois quarts au moins des membres du conseil de surveillance doivent être des commissaires aux comptes inscrits sur la liste prévue à l'article L. 822-1 du Code de commerce ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de l'Union européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes. Les représentants permanents des sociétés de commissaires aux comptes nommées au conseil de surveillance doivent être des commissaires aux comptes inscrits sur la liste prévue à l'article L. 822-1 du Code de commerce ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de l'Union européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

Au cours de la vie sociale, ils sont nommés par une décision collective des associés prise à la majorité prévue pour les décisions ordinaires, sur proposition du conseil de surveillance.

Les membres personnes morales du conseil de surveillance sont représentés par leurs représentants légaux ou par un représentant désigné lors de leur nomination. Les représentants sont soumis aux mêmes conditions et obligations que s'ils étaient membres en leur nom propre.

Durée des fonctions

Les membres du conseil de surveillance sont nommés sans limitation de durée.

Révocation

Les membres du conseil de surveillance peuvent être révoqués à tout moment, sans qu'il soit besoin d'un juste motif et sans droit à indemnisation. La décision de révocation est prise par la collectivité des associés à la majorité prévue pour les décisions ordinaires.

Rémunération

Les membres du conseil de surveillance peuvent recevoir une rémunération (jetons de présence) dont les modalités sont fixées par décision ordinaire des associés.

Le montant de celle-ci est porté aux charges d'exploitation et demeure maintenu jusqu'à décision contraire.

Le conseil de surveillance répartit entre ses membres la somme globale allouée à ses membres sous forme de jetons de présence.

Cette rémunération est soumise à la procédure de contrôle des conventions réglementées prévue par les présents statuts.

Bureau du conseil de surveillance

Le conseil de surveillance désigne parmi ses membres un Président qui exerce ses fonctions pendant la durée de son mandat de membre du conseil de surveillance.

Il peut être révoqué sans qu'il soit besoin d'un juste motif et sans droit à indemnisation, par décision du Conseil de surveillance prise à la majorité de ses membres.

Le conseil de surveillance peut nommer à chaque séance un secrétaire qui peut être choisi en dehors des associés.

Délibérations et décisions du conseil de surveillance

Il se réunit au moins une fois par trimestre et aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige. L'ordre du jour est arrêté par le Président du conseil de surveillance et peut n'être fixé qu'au moment de la réunion.

Le conseil de surveillance ne délibère valablement que si plus de la moitié de ses membres sont présents ou représentés et si au moins deux (2) membres participent effectivement à la réunion. Une décision du conseil de surveillance peut prévoir que sont réputés présents pour le calcul du quorum et de la majorité les membres du conseil de surveillance qui participent à la réunion par des moyens de visioconférence ou de télécommunication dans les limites et sous les conditions fixées par la décision du conseil autorisant cette possibilité.

Les décisions sont prises à la majorité de ses membres.

Les réunions se tiennent en tout lieu indiqué dans la convocation. Elles sont présidées par le Président du conseil de surveillance. En l'absence de celui-ci, le conseil élit le président de séance.

Tout membre du conseil de surveillance peut donner une procuration à un autre membre aux fins de le représenter, chaque membre du conseil de surveillance pouvant détenir plusieurs procurations.

En cas de partage des voix, la voix du Président est prépondérante.

Les décisions du conseil de surveillance sont constatées dans des procès-verbaux signés par le Président et au moins un autre membre. Les procès-verbaux sont consignés dans un registre coté, paraphé par le Président et conservé au siège social.

Mission et pouvoirs du conseil de surveillance

Le conseil de surveillance exerce un contrôle sur la gestion de la Société et peut opérer les vérifications et contrôles qu'il juge opportuns. Il bénéficie à ce titre des mêmes droits d'information et de communication que les associés.

Le conseil de surveillance a en outre la faculté de provoquer des décisions collectives des associés sur un ordre du jour qu'il fixe ou de présenter des projets de résolution à l'occasion de toute décision collective.

ARTICLE 23 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIÉTÉ ET SES DIRIGEANTS OU ASSOCIÉS

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, le Président ou le Commissaire aux Comptes, s'il en existe, présente aux associés un rapport sur les conventions, intervenues directement ou par personne interposée entre la Société et son Président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à dix pour cent ou, s'il s'agit d'une société associée, la Société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 dudit code.

Les associés statuent sur ce rapport lors de la décision collective statuant sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les dispositions qui précèdent ne sont pas applicables aux conventions portant sur les opérations courantes de la Société et conclues à des conditions normales.

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

Les interdictions prévues à l'article L. 225-43 du Code de commerce s'appliquent dans les conditions déterminées par cet article, au Président et aux autres dirigeants de la Société.

ARTICLE 24 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le contrôle légal de la Société est effectué par un ou plusieurs Commissaires aux Comptes titulaires désignés par décision collective des associés, en application de l'article L. 823-1 du Code de commerce.

Si la Société dépasse, à la clôture d'un exercice social, les seuils définis légalement et fixés par décret, cette désignation est obligatoire. Elle est également obligatoire si un ou plusieurs associés représentant au moins le tiers du capital en font la demande.

La collectivité des associés pourra, à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote, désigner volontairement un Commissaire aux Comptes dans les conditions prévues à l'article L. 225-228 du Code de commerce.

Lorsqu'un Commissaire aux Comptes ainsi désigné est une personne physique ou une société unipersonnelle, un Commissaire aux Comptes suppléant appelé à remplacer le ou les titulaires en cas de refus, d'empêchement, de démission ou de décès, est nommé en même temps que le titulaire pour la même durée.

En outre, la nomination d'un Commissaire aux Comptes pourra être demandée en justice par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital.

Les Commissaires aux Comptes exercent leur mission de contrôle, conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur. Ils ont notamment pour mission permanente de vérifier les valeurs et les documents comptables de la Société, de contrôler la régularité et la sincérité des comptes sociaux et d'en rendre compte à la Société. Ils ne doivent en aucun cas s'immiscer dans la gestion de la Société.

Les Commissaires aux Comptes sont invités à participer à toute consultation de la collectivité des associés, conformément aux dispositions légales et réglementaires.

ARTICLE 25 - DÉCISIONS COLLECTIVES

La collectivité des associés est seule compétente pour prendre les décisions suivantes :

- approbation des comptes annuels et affectation des résultats,
- approbation des conventions réglementées,
- nomination des Commissaires aux Comptes,
- augmentation, amortissement et réduction du capital social,
- transformation de la Société,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif,
- dissolution et liquidation de la Société,
- augmentation des engagements des associés,
- agrément des cessions d'actions,
- suspension des droits de vote et exclusion d'un associé ou cession forcée de ses actions,
- nomination, révocation et rémunération des dirigeants,
- modification des statuts, sauf transfert du siège social.

Toutes autres décisions relèvent de la compétence du Président.

ARTICLE 26 - FORME ET MODALITÉS DES DÉCISIONS COLLECTIVES

Les décisions collectives sont prises, au choix du Président en assemblée générale ou résultent du consentement des associés exprimé dans un acte sous signature privée. Elles peuvent également faire l'objet d'une consultation écrite et être prises par tous moyens de télécommunication électronique.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives, personnellement ou par mandataire, quel que soit le nombre d'actions qu'il possède. Il doit justifier de son identité et de l'inscription en compte de ses actions au jour de la décision collective.

ARTICLE 27 - CONSULTATION ÉCRITE

En cas de consultation écrite, le Président adresse à chaque associé, par lettre recommandée, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés.

Les associés disposent d'un délai de dix (10) jours à compter de la réception du projet de résolutions pour transmettre leur vote à l'auteur de la consultation par lettre recommandée.

Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

ARTICLE 28 - ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

Les Assemblées Générales sont convoquées, soit par le Président, soit par un mandataire désigné par le Président du Tribunal de commerce statuant en référé à la demande d'un ou plusieurs associés réunissant cinq pour cent au moins du capital ou à la demande du comité social et économique en cas d'urgence, soit par le Commissaire aux Comptes, s'il en existe.

Pendant la période de liquidation, l'Assemblée est convoquée par le liquidateur.

La convocation est effectuée par tous procédés de communication écrite huit (8) jours avant la date de la réunion et mentionne le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion.

Toutefois, l'Assemblée Générale se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai si tous les associés y consentent.

L'ordre du jour est arrêté par l'auteur de la convocation.

Un ou plusieurs associés représentant au moins la moitié du capital ont la faculté de requérir l'inscription à l'ordre du jour de l'Assemblée de projets de résolutions par tous moyens de communication écrite. Ces demandes doivent être reçues au siège social cinq (5) jours au moins avant la date de la réunion. Le Président accuse réception de ces demandes dans les trois (3) jours de leur réception.

L'Assemblée ne peut délibérer sur une question qui n'est pas à l'ordre du jour. Elle peut cependant, en toutes circonstances, révoquer le Président, un ou plusieurs dirigeants, et procéder à leur remplacement.

Les associés peuvent se faire représenter aux délibérations de l'Assemblée par un autre associé. Chaque mandataire peut disposer d'un nombre illimité de mandats.

Les mandats peuvent être donnés par tous procédés de communication écrite, et notamment par télécopie.

Tout associé peut voter par correspondance, au moyen d'un formulaire établi par la Société et remis aux associés qui en font la demande. Il devra compléter le bulletin, en cochant pour chaque résolution, une case unique correspondant au sens de son vote.

Le défaut de réponse dans le délai indiqué par la convocation vaut abstention totale de l'associé.

En cas de vote à distance au moyen d'un formulaire de vote électronique ou d'un vote par procuration donné par signature électronique, celui-ci s'exerce dans les conditions prévues par la réglementation en vigueur, soit sous la forme d'une signature électronique sécurisée au sens du décret 2017-1416 du 28 septembre 2017, soit sous la forme d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Lors de chaque assemblée, le président de séance peut décider de mentionner l'identité de chaque associé, le nombre d'actions et le nombre de droits de vote dont il dispose, dans le procès-verbal ou dans une feuille de présence qu'il certifiera après l'avoir fait émarger par les associés présents et les mandataires.

Les réunions des assemblées générales ont lieu au siège social ou en tout autre endroit indiqué dans la convocation.

L'Assemblée est présidée par le Président ou, en son absence par un associé désigné par l'Assemblée.

L'Assemblée désigne un secrétaire qui peut être pris en dehors de ses membres.

ARTICLE 29 - RÈGLES D'ADOPTION DES DÉCISIONS COLLECTIVES

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

Quorum

Un quorum de la moitié des actions ayant le droit de vote est requis pour la validité des décisions collectives.

Majorité

Les décisions collectives entraînant modification des statuts, à l'exception de celles pour lesquelles l'unanimité est exigée par la loi, seront prises à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote. Les autres décisions seront prises à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote.

ARTICLE 30 - PROCÈS-VERBAUX DES DÉCISIONS COLLECTIVES

Les décisions collectives prises en assemblée sont constatées par des procès-verbaux signés par le Président et le secrétaire et établis sur un registre spécial, ou sur des feuillets mobiles numérotés.

Les procès-verbaux doivent indiquer le lieu et la date de la consultation, les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un exposé des débats ainsi que le texte des résolutions et pour chaque résolution le résultat du vote.

En cas de décision collective résultant du consentement unanime des associés exprimé dans un acte, cet acte doit mentionner les documents et informations communiqués préalablement aux associés. Il est signé par tous les associés et retranscrit sur le registre spécial ou les feuillets numérotés.

Les copies ou extraits des procès-verbaux des décisions collectives sont valablement certifiés par le Président, ou un fondé de pouvoir habilité à cet effet.

ARTICLE 31 - DROIT D'INFORMATION DES ASSOCIÉS

Quel que soit le mode de consultation, toute décision des associés doit faire l'objet d'une information préalable comprenant l'ordre du jour

Le texte des résolutions, les rapports établis par le Président, ainsi que les comptes annuels et, le cas échéant, les comptes consolidés du dernier exercice lors de la décision collective statuant sur ces comptes, doivent être mis à disposition des associés au siège social de la société à compter de la convocation de l'Assemblée Générale.

Les associés peuvent, à toute époque, consulter au siège social, et, le cas échéant prendre copie, des statuts à jour de la Société ainsi que, pour les trois derniers exercices, des registres sociaux, des comptes annuels, du tableau des résultats des cinq derniers exercices, des comptes consolidés, des rapports et documents soumis aux associés à l'occasion des décisions collectives.

ARTICLE 32 - EXERCICE SOCIAL

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le premier janvier et finit le trente et un décembre.

ARTICLE 33 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS

Il est tenu une comptabilité régulière des opérations sociales, conformément à la loi et aux usages du commerce.

A la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date et établit les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et le cas échéant, l'annexe, conformément aux lois et règlements en vigueur.

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

Il est procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance du bénéfice, aux amortissements et provisions nécessaires. Le montant des engagements cautionnés, avalisés ou garantis est mentionné à la suite du bilan.

Tous ces documents sont mis à la disposition du ou des Commissaires aux Comptes de la Société, s'il en existe, dans les conditions légales et réglementaires.

Dans les six mois de la clôture de l'exercice ou, en cas de prolongation, dans le délai fixé par décision de justice, les associés doivent statuer par décision collective sur les comptes annuels, au vu du rapport de gestion et du rapport du ou des Commissaires aux Comptes, s'il en existe. Lorsque la Société établit des comptes consolidés, ceux-ci sont présentés, lors de cette décision collective, avec le rapport de gestion du groupe et le rapport des Commissaires aux Comptes.

ARTICLE 34 - AFFECTATION ET RÉPARTITION DU RÉSULTAT

Le compte de résultat qui récapitule les produits et charges de l'exercice fait apparaître par différence, après déduction des amortissements et des provisions, le bénéfice ou la perte de l'exercice clos.

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

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et des sommes à porter en réserve, en application de la loi et des statuts, et augmenté du report bénéficiaire.

Sur ce bénéfice, la collectivité des associés peut prélever toutes sommes qu'elle juge à propos d'affecter à la dotation de tous fonds de réserves facultatives, ordinaires ou extraordinaires, ou de reporter à nouveau.

Le solde, s'il en existe, est réparti entre tous les associés proportionnellement à leurs droits dans le capital.

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves disponibles, en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur les bénéfices de l'exercice.

Hors le cas de réduction du capital, aucune distribution ne peut être faite aux associés lorsque les capitaux propres sont ou deviendraient à la suite de celle-ci, inférieurs au montant du capital augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable. Il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Les pertes, s'il en existe, sont après l'approbation des comptes par la collectivité des associés, reportées à nouveau, pour être imputées sur les bénéfices des exercices ultérieurs jusqu'à extinction.

ARTICLE 35 - PAIEMENT DES DIVIDENDES - ACOMPTE

Les modalités de mise en paiement des dividendes en numéraire sont fixées par décision collective des associés ou, à défaut, par le Président.

Toutefois, la mise en paiement des dividendes en numéraire doit avoir lieu dans un délai maximal de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par autorisation de justice.

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

Aucune répétition de dividende ne peut être exigée des associés sauf lorsque la distribution a été effectuée en violation des dispositions légales et que la Société établit que les bénéficiaires avaient connaissance du caractère irrégulier de cette distribution au moment de celle-ci ou ne pouvaient l'ignorer compte tenu des circonstances. Le cas échéant, l'action en répétition est prescrite trois ans après la mise en paiement de ces dividendes.

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

ARTICLE 36 - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS À LA MOITIÉ DU CAPITAL SOCIAL

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

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

Dans tous les cas, la décision collective des associés doit être publiée dans les conditions légales et réglementaires.

En cas d'inobservation de ces prescriptions, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la Société. Il en est de même si la collectivité des associés n'a pu délibérer valablement. Toutefois, le tribunal ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

ARTICLE 37 - TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ

La Société peut se transformer en société d'une autre forme sur décision collective des associés aux conditions fixées par la loi.

La transformation en société en nom collectif nécessite l'accord de tous les associés. En ce cas, les conditions prévues ci-dessus ne sont pas exigibles.

La transformation en société en commandite simple ou par actions est décidée dans les conditions prévues pour la modification des statuts et avec l'accord de chacun des associés qui acceptent de devenir commandités en raison de la responsabilité solidaire et indéfinie des dettes sociales.

La transformation en société à responsabilité limitée est décidée dans les conditions prévues pour la modification des statuts des sociétés de cette forme.

La transformation qui entraînerait, soit l'augmentation des engagements des associés, soit la modification des clauses des présents statuts exigeant l'unanimité des associés devra faire l'objet d'une décision unanime de ceux-ci.

ARTICLE 38 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

La Société est dissoute dans les cas prévus par la loi et, sauf prorogation, à l'expiration du terme fixé par les statuts, ou à la suite d'une décision collective des associés prise dans les conditions fixées par les présents statuts.

Un ou plusieurs liquidateurs sont alors nommés par cette décision collective.

Le liquidateur représente la Société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif, même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers et à répartir le solde disponible entre les associés.

La collectivité des associés peut l'autoriser à continuer les affaires en cours ou à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après remboursement si possible à chacun des associés du montant nominal et non amorti de leurs actions, est réparti entre les associés conformément aux dispositions de l'article 8 des présents statuts.

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

En cas de réunion de toutes les actions en une seule main, la dissolution de la Société entraîne, lorsque l'associé unique est une personne morale, la transmission universelle du patrimoine de la Société à l'associé unique, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil.

ARTICLE 39 - CONTESTATIONS

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

Certifiés conformes
Monsieur Pierre Marie Gorioux
Président