

RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

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 VILLEFRANCHE - TARARE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2018 B 00088

Numéro SIREN : 421 371 766

Nom ou dénomination : CABINET YVON FERRANDO

Ce dépôt a été enregistré le 05/02/2018 sous le numéro de dépôt A2018/000315

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
VILLEFRANCHE - TARARE

Dénomination : CABINET YVON FERRANDO
Adresse : 305 avenue Théodore Braun le Guillaume Tell 69400
Villefranche-sur-saone -FRANCE-

n° de gestion : 2018B00088
n° d'identification : 421 371 766

n° de dépôt : A2018/000315
Date du dépôt : 05/02/2018

Pièce : PV des décisions de l'associé unique du
18/12/2017



333868

333868

181388

Déposé au Greffe
du Tribunal de Commerce
VILLEFRANCHE-TARARE

Cabinet Yvon FERRANDO
Société par Actions Simplifiée au capital de 35.000 Euros
Siège social : 148, Rue du Péage – 01800 PEROUGE
421 371 766 RCS BOURG EN BRESSE

5
181315

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 18 DECEMBRE 2017

L'an deux mille dix-sept, le dix-huit décembre,

Monsieur Yvon FERRANDO, agissant en qualité de président et d'associé unique de la société Cabinet Yvon FERRANDO, société par actions simplifiée au capital de trente cinq mille euros, divisé en mille deux cent cinquante actions de vingt-huit euros chacune,

A pris les décisions ci-après concernant l'ordre du jour suivant :

- * nomination d'un commissaire aux comptes titulaire et d'un commissaire aux comptes suppléant ;
- * transfert du siège social,
- * modification corrélative de l'article 4 des statuts,
- * pouvoirs pour formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique décide de nommer pour une durée de six exercices, soit jusqu'au jour de la décision d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 en qualité de commissaires aux comptes :

- titulaire : le cabinet AUDIT EURHALP SARL, 22 rue Antoine Lumière, 69008 LYON,
- suppléant : Monsieur Gilles GOURMAND, 16 cours d'Herbouville, 69004 LYON,

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide de transférer le siège social à VILLEFRANCHE SUR SAONE (69400), « Le Guillaume Tell », 305 avenue Théodore Braun, à compter du 02 janvier 2018.

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide de modifier en conséquence l'article 4 des statuts – SIEGE SOCIAL, qui sera désormais rédigé comme suit :

f

« ARTICLE QUATRE - SIEGE SOCIAL

Le siège de la société est fixé :

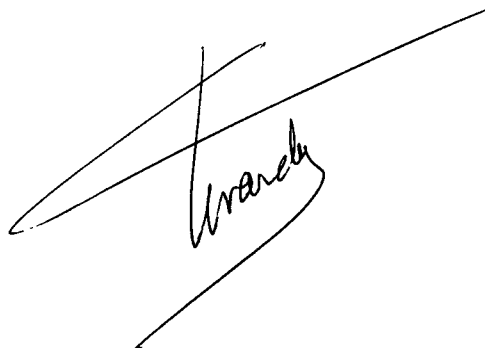
**« Le Guillaume Tell », 305 avenue Théodore Braun,
69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE**

... le reste sans changement. »

QUATRIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes, en vue de procéder aux formalités de publicité et d'inscription auprès du greffe du Tribunal de Commerce de BOURG EN BRESSE et de VILLEFRANCHE-TARARE.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, qui est signé, après lecture, par l'associé unique et consigné sur le registre des décisions.



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
VILLEFRANCHE - TARARE



333869

Dénomination : CABINET YVON FERRANDO
Adresse : 305 avenue Théodore Braun le Guillaume Tell 69400
Villefranche-sur-saone -FRANCE-

n° de gestion : 2018B00088
n° d'identification : 421 371 766

n° de dépôt : A2018/000315
Date du dépôt : 05/02/2018

Pièce : Liste des sièges sociaux antérieurs du 18/12/2017



333869

18388

Déposé au Greffe
du Tribunal de Commerce
de VILLEFRANCHE-TARARE

Cabinet Yvon FERRANDO
Société par Actions Simplifiée au capital de 35.000 €
Siège social : 148, Rue du Péage – 01800 PEROUGES
421 371 766 RCS BOURG EN BRESSE

le - 5 FEV. 2018

18/315

LISTE DES SIEGES SOCIAUX ANTERIEURS

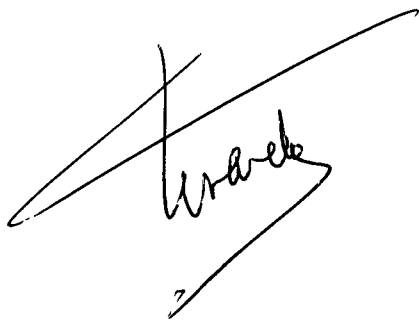
Depuis la constitution de la société, savoir du 12 janvier 1999 au 31/03/2015 :

364, Rue du Marquis Albert de Dion
01500 AMBERIEU EN BUGEY

Et depuis le 31/03/2015 :

148 Rue du Péage
01800 PEROUGES

Fait à PEROUGES
Le 18 Décembre 2017
En trois exemplaires

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Yvon Ferrando', written over a large, stylized, sweeping line that forms a wide, open 'V' or similar shape.

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
VILLEFRANCHE - TARARE



333867

Dénomination : CABINET YVON FERRANDO
Adresse : 305 avenue Théodore Braun le Guillaume Tell 69400
Villefranche-sur-saone -FRANCE-

n° de gestion : 2018B00088
n° d'identification : 421 371 766

n° de dépôt : A2018/000315
Date du dépôt : 05/02/2018

Pièce : Statuts mis à jour du 18/12/2017



333867

18388

Déposé au Greffe
du Tribunal de Commerce
de VILLEFRANCHE-TARARE

Cabinet Yvon FERRANDO
Société par Actions Simplifiée au capital de 35.000 Euros
Siège social : « Le Guillaume Tell », 305 avenue Théodore Braun
69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE
421 371 766 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

5 18/12/2018
18/315

STATUTS

Certifié conforme

LE PRESIDENT
Yvon FERRANDO

ADOPTES PAR DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 18 DECEMBRE 2017

Préambule

La société a été initialement créée sous forme de SARL et sous la dénomination « SAMEX » aux termes d'un acte sous seings privés en date du 15 décembre 1998, enregistré à Ambérieu en Bugey le 23 décembre 1998 F°19 Bordereau 462 n°2.

Elle a adopté la forme de SAS par décisions de l'associé unique du 30 décembre 2014.

Suite à la cession de sa clientèle d'expertise comptable, elle a modifié son objet social pour exercer l'activité de commissariat aux comptes, modifié sa dénomination et adopté les statuts ci-après.

Article 1^{er} - Forme

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société par actions simplifiée régie par le livre II du code de commerce, ainsi que par les présents statuts. Elle fonctionne indifféremment avec un ou plusieurs associés.

Article 2 – Dénomination sociale

La dénomination de la société est :

Cabinet Yvon FERRANDO

La société sera inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots « société par actions simplifiée » ou des lettres S.A.S. et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société de commissariat aux comptes » et de l'indication du tableau de la circonscription des Commissaires aux Comptes où la société est inscrite.

Article 3 – Objet social

La société prend pour objet l'exercice de la profession de commissariat aux comptes dès son inscription sur la liste des commissaires aux comptes.

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

Article 4 - Siège social

Le siège social est fixé à :

**Le Guillaume Tell », 305 avenue Théodore Braun
69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE**

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

Article 5 - Durée

La durée de la société est fixée à 99 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, soit jusqu'au 12 janvier 2098 sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation.

Article 6 – Apports

1 - Apports en numéraire à la constitution :

- Monsieur Yvon FERRANDO apporte à la société une somme en espèce de DIX NEUF MILLE CINQUANTE SIX EUROS TREIZE CENTIMES (19.056,13 €), Madame Geneviève PIOTTON intervenant aux présentes ne demande pas à être personnellement associée. Les parts rémunérant cet apport sont donc toutes attribuées à Monsieur Yvon FERRANDO,
- La société d'Expertise Comptable, GOUDARD et Cie, représentée par Monsieur Robert GOUDARD, une somme en espèce de TREIZE MILLE TROIS CENT TRENTE NEUF EUROS VINGT NEUF CENTIMES (13.339,29 €),
- La société BELLEVILLOISE d'Expertise Comptable (SOBEC), représentée par Monsieur André CATHERIN, une somme en espèce de TROIS MILLE HUIT CENT ONZE EUROS (3.811 €)
- Monsieur Fabrice GOUDARD apporte à la société une somme en espèce de MILLE NEUF CENT CINQ EUROS SOIXANTE UN CENTIMES (1.905,61 €)
- Soit ensemble, la somme totale de 38.112 EUROS.

Laquelle somme de TRENTE HUIT MILLE CENT DOUZE EUROS a été déposée à un compte ouvert à la BANQUE REGIONALE DE L'AIN, agence d'Ambérieu en Bugey au nom de la société en formation, ainsi qu'en atteste un certificat de ladite banque.

Madame Geneviève PIOTTON, épouse de Monsieur Yvon FERRANDO, a déclaré avoir été informée de la souscription, par son conjoint des parts sociales ci-après visées, au moyen de fonds dépendant de la communauté de biens existant entre eux et ne pas revendiquer à présent la qualité d'associée conformément aux dispositions de l'article 1832 du Code Civil.

2 - Suite à l'Assemblée Générale Mixte du 31 mars 2003, le capital social de la société a été porté de 38.112,25 euros à 70.000 euros en prélevant les sommes aux postes « réserves réglementées » et « autres réserves ».

3 - Aux termes d'une délibération de l'assemblée générale extraordinaire du 1^{er} août 2014, le capital social a été réduit de 35.000 euros par rachat et annulation de 1.250 parts.

Article 7 : Capital social

Le capital social est ainsi fixé à la somme de 35.000 (trente-cinq mille) euros. Il est divisé en 1.250 actions de 28 euros de valeur nominale chacune, numérotées de 1 (un) à 1.250 (mille deux cent cinquante) intégralement libérées, souscrites en totalité par les associés et entièrement attribuées suite à des cessions de parts à :

Monsieur Yvon FERRANDO, commissaire aux comptes inscrit
sur la liste des commissaires aux comptes de LYON, à concurrence
de MILLE DEUX CENT CINQUANTE ACTIONS

1.250 actions

La société membre de l'ordre communique annuellement au Conseil de l'Ordre 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 d'administration ou de surveillance, la société est tenue de demander à la commission régionale dont elle relève la modification correspondante de son inscription sur la liste des commissaires aux comptes.

Article 8– Modifications du capital social

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

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

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations sur le capital doit respecter les règles de détention des actions au profit des commissaires aux comptes.

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations sur le capital doit respecter les règles de détention des actions au profit des professionnels commissaires aux comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre état membre de la Communauté Européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, soit au moins les trois quarts des droits de vote.

Article 9 – Libération des actions

En cas d'augmentation de capital, les actions souscrites en numéraire sont obligatoirement libérées, lors de la souscription, du quart au moins de leur valeur nominale et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

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

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

A défaut par les associés d'effectuer à leur échéance, les versements exigibles, ils sont passibles, sans qu'il soit besoin de mise en demeure, d'un intérêt de retard fixé par le président en fonction des taux couramment pratiqués sur le marché, à compter du jour de l'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la société peut exercer contre l'associé défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

Article 10 – Droits et obligations attachés aux actions

1) Chaque action, en l'absence de catégories d'actions, donne droit dans les bénéfices, l'actif social et le boni de liquidation à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'elle représente.

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

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

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

Les droits et obligations attachés à l'action suivent la propriété du titre.

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

Article 11 – Forme, négociabilité, indivisibilité et démembrement des actions

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

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

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

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

Tous les frais résultant du transfert sont à la charge du cessionnaire.

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

4) L'usufruitier et le nu-propriétaire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés. Toutefois, le droit de vote appartient à l'usufruitier dans les décisions collectives ordinaires et au nu-propriétaire dans les décisions collectives extraordinaires.

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

Article 12 - Transmission des actions

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

Par cession il faut entendre toute décision ou toute opération, à titre onéreux ou à titre gratuit, emportant transfert ou démembrement de propriété, y compris par l'effet d'une transmission universelle de patrimoine ou d'une adjudication publique en vertu d'une ordonnance de justice ou autrement. Sont aussi considérées comme des cessions, pour l'application des présentes stipulations, la location et le crédit-bail d'actions.

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

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

Si la société n'agrée pas le cessionnaire proposé, le président est tenu, dans le délai de trois mois à compter de la notification de la date portée sur l'avis de réception de la lettre recommandée emportant refus d'agrément, de faire acquérir les actions soit par un associé ou par un tiers, dûment agréé, soit, avec le consentement du cédant, par la société en vue d'une réduction de capital.

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

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

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

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

Article 13 – Cessation d'activité d'un professionnel associé

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. Il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit sur les listes de commissaires aux comptes, pour céder tout ou partie de ses actions permettant à la société de respecter les quotités légales de détention de droits de vote.

Article 14 – Président

La société est représentée à l'égard des tiers par un président qui est choisi parmi les commissaires aux comptes associés.

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

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

Dans les rapports avec les tiers, le président représente la société et est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société.

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

Le président dirige et administre la société.

Article 15 – Directeurs généraux

L'associé unique peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux chargés d'assister le président. Les directeurs généraux sont désignés parmi les commissaires aux comptes inscrits sur la liste professionnelle ou parmi les professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté Européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

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

Chaque directeur général est désigné pour la durée des fonctions du président restant à courir et exerce, concurremment avec le président, les mêmes pouvoirs que celui-ci. Sa rémunération est fixée par la collectivité des associés.

Les stipulations des quatrième et cinquième alinéas de l'article 14 des présents statuts sont applicables au directeur général.

Article 16 – Conventions interdites

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

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

Article 17 – Conventions soumises à approbation

Et soumise à l'approbation de la collectivité des associés toute convention intervenue, directement ou par personne interposée entre la société, son président, l'un de ses directeurs généraux ou l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du code de commerce.

Cette convention doit être portée à la connaissance du président dans le délai d'un mois du jour de sa conclusion. Le président établit un rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé.

La collectivité des associés statue sur ce rapport en même temps que sur les comptes sociaux du même exercice. Toutefois, lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, il est seulement fait mention de la convention au registre des associés.

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

Par dérogation, lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et ses dirigeants.

Article 18 - Conventions courantes

Les stipulations de l'article 17 des présents statuts ne sont pas applicables aux conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales.

Article 19 – Modalités de la consultation des associés

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

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

Lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, celui-ci exerce les pouvoirs dévolus à la collectivité des associés par la loi ou les présents statuts. Dans ce cas, les décisions collectives revêtent la forme d'une consultation écrite.

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

En cas de consultation écrite, le président adresse à chacun des associés, en même temps que le texte des projets de résolution, tous documents d'information nécessaires à la prise des décisions sollicitées. A cet effet, il peut utiliser tous procédés de communication écrite. L'associé consulté répond dans un délai de huit jours à compter de la réception de la demande de consultation, en ayant recours à tous procédés de communication écrite. Son défaut de réponse dans le délai de huit jours équivaut à un rejet des projets de résolution.

En cas de décisions prises en assemblée, le président adresse celle-ci aux associés par tout procédé de communication écrite huit jours au moins avant la date fixée pour la réunion. Les convocations comportent l'indication du jour, de l'heure et du lieu ainsi que l'ordre du jour de la réunion. La réunion peut être organisée par visio-conférence ou par conférence téléphonique. Dans le cas où tous les associés sont présents ou représentés, l'assemblée se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai.

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

Article 20 – Décisions collectives

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

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

- nomination et révocation du président et des directeurs généraux,
- approbation des comptes et répartition du résultat,

- approbation des conventions conclues entre la société et son président, ses directeurs généraux ou ses associés.

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

- augmentation, réduction et amortissement du capital social,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif soumis au régime des scissions,
- dissolution, prorogation, transformation de la société,
- toute autre modification des statuts, à l'exception du transfert du siège social dans le même département ou dans un département limitrophe, pour lequel la ratification par une décision de la collectivité des associés est simplement exigée en vertu de l'article 4 des présents statuts,
- agrément d'un nouvel associé.

Toute autre décision relève de la compétence du président.

Article 21 – Procès-verbaux

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

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

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

Les procès-verbaux ou les décisions de l'associé unique sont établis ou reportés sur des registres spéciaux tenus conformément aux dispositions légales en vigueur, à la diligence du président de la société.

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

Article 22 - Exercice social

L'exercice social commence le 1^{er} janvier de chaque année et finit le 31 Décembre suivant.

Article 23 – Inventaire et comptes annuels

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

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

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

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

Article 24 - Affectation des résultats et répartition des bénéfices

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

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

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

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

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

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

Article 25 – Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

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

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

Article 26 – Transformation, prorogation, dissolution et liquidation de la société

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

La transformation régulière de la société n'entraîne pas la création d'un être moral nouveau.

2) Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le président doit solliciter une décision de la collectivité des associés à l'effet de décider, dans les conditions requises pour la modification des statuts, si la société doit être prorogée.

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

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