

RCS : NANTES Code greffe : 4401

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1987 B 01068 Numéro SIREN : 343 122 784 Nom ou dénomination : GEIREC NANTES

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2021 sous le numéro de dépôt 17667

ACOR AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 127 rue Robert Schuman
44800 ST HERBLAIN
343 122 784 RCS NANTES

**EXTRAIT DE PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE
DU 29 JANVIER 2021**

L'an deux mille vingt et un,
Le vingt-neuf janvier,
A dix-neuf heures trente,

Les associés de la société ACOR AUDIT se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire au siège de la société GEIREC sis 276 rue de Chateaugiron à RENNES (35000), sur convocation du Président adressée le 19 janvier 2021 à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Thierry MATHELIER, en sa qualité de Président de la Société.

Maître Séverine LAVAT est désignée comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent 1000 actions sur les 1000 actions ayant le droit de vote. Par conséquent l'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

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

- la copie des convocations,
- la feuille de présence,
- le rapport du Président,
- les rapports du Commissaire à la fusion sur les modalités de la fusion par voie d'absorption de la société ACOR OCEANE par la société ACOR AUDIT et sur les apports en nature,
- un exemplaire du projet de traité de fusion en date du 21 décembre 2020,
- les récépissés de dépôt du projet de traité de fusion au Greffe du tribunal de commerce de NANTES,
- un exemplaire du Bulletin Officiel des Annonces Civiles et Commerciales du 26 décembre 2020, où a été inséré l'avis de projet de fusion prévu par l'article R.236-2 du Code de commerce,
- le récépissé de dépôt du rapport du Commissaire à la fusion au tribunal de commerce de NANTES,
- les rapports du Commissaire unique aux apports et à la scission sur les modalités de l'apport partiel d'actifs consenti par la société GEIREC,
- un exemplaire du projet de traité d'apport partiel d'actifs en date du 21 décembre 2020,
- les récépissés de dépôt du projet de traité d'apport partiel au Greffe du tribunal de commerce de NANTES,

7

- un exemplaire des Bulletins Officiels des Annonces Civiles et Commerciales du 26 décembre 2020 pour la société ACOR AUDIT et du 29 décembre 2020 pour la société GEIREC, où ont été insérés l'avis de projet d'apport partiel prévu par l'article R.236-2 du Code de commerce,
- le récépissé de dépôt du rapport du Commissaire unique aux apports et à la scission au tribunal de commerce de NANTES,
- le projet de statuts modifiés de la Société,
- 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 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 des rapports du Commissaire à la fusion sur les modalités de la fusion par voie d'absorption de la société ACOR OCEANE et sur les apports en nature ;
- Approbation du projet de fusion par absorption de la société ACOR OCEANE ; en conséquence, approbation des apports, de leur rémunération et de l'augmentation de capital en résultant pour un montant de 240.000 euros ;
- Constatation de la réalisation de la fusion et dissolution sans liquidation de la société ACOR OCEANE, absorbée ;
- Approbation spéciale des dispositions relatives à la prime de fusion et à son affectation ;
- Lecture du rapport du Commissaire unique aux apports et à la scission ainsi que du projet de traité d'apport partiel d'actifs en date du 21 décembre 2020, aux termes desquels la société GEIREC ferait apport à notre société de ses actifs portant sur sa branche complète et autonome d'activité d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes de SAINT HERBLAIN (44) ;
- Constatation de l'approbation du traité d'apport partiel d'actifs par les associés de la société GEIREC ;
- Examen et approbation du projet de traité d'apport partiel d'actifs par la société GEIREC, de son évaluation et de sa rémunération ;
- Augmentation du capital social d'une somme de 543.520 euros par création de 13.588 actions nouvelles attribuées à la société GEIREC ;
- Réalisation définitive de l'augmentation de capital ;
- Modification de la dénomination sociale ;
- Extension de l'objet social ;
- Modifications corrélatives des statuts ;
- .../...
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par le Président.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Un débat s'instaure entre les associés.

7

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

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du projet de traité de fusion en date du 21 décembre 2020, du rapport du Président, des rapports du cabinet BECOUZE, Commissaire à la fusion sur les modalités de la fusion-absorption de la société ACOR OCEANE par la société ACOR AUDIT, et sur les apports en nature, désigné par ordonnance du Président du Tribunal de commerce de NANTES en date du 3 décembre 2020,

- Déclare approuver dans toutes ses dispositions ledit projet de fusion et ses annexes, tel que modifié quant aux montants de l'actif net apporté et, par voie de conséquence, de la prime de fusion, aux fins de tenir compte de la distribution de dividendes décidée depuis le 1^{er} septembre 2020 par la société ACOR OCEANE (le tout constituant le traité définitif de fusion),
- Approuve la transmission universelle du patrimoine de la société ACOR OCEANE à la société ACOR AUDIT, ainsi que l'évaluation qui en a été faite, la valeur du patrimoine transmis ressortant à 1.645.731 euros, à charge de la totalité de son passif, évalué à 614.667 euros, soit un apport net d'un montant de 1.031.064 euros, lequel actif net s'élève, en définitive, à 891.064 euros compte tenu de la majoration du passif de 140.000 euros correspondant aux dividendes distribués le 21 décembre 2020 par la société ACOR OCEANE ;
- Décide d'augmenter son capital de 240.000 euros, pour le porter de 40.000 euros à 280.000 euros, par création de 6.000 actions nouvelles au nominal de 40 euros chacune, entièrement libérées, lesdites actions étant attribuées aux associés de la société ACOR OCEANE, absorbée, sur la base d'un rapport d'échange de 8 actions de la société ACOR AUDIT pour 10 actions de la société ACOR OCEANE. Lesdites actions porteront jouissance à compter rétroactivement du 1^{er} septembre 2020 et seront entièrement assimilées aux actions anciennes dès leur création et soumises à toutes les dispositions statutaires et aux décisions des assemblées générales ;
- Prend acte que les associés de la société ACOR OCEANE ont approuvé la présente fusion aux termes d'une Assemblée Générale Extraordinaire en date de ce jour ;
- Approuve la rémunération de cette opération, selon le rapport d'échange défini ci-dessus ;
- Décide que la fusion de la société ACOR OCEANE avec la société ACOR AUDIT est définitive, avec effet rétroactif au 1^{er} septembre 2020 ;
- Constate que la société ACOR OCEANE se trouve ainsi dissoute, sans liquidation ;
- Donne tous pouvoirs à Monsieur Thierry MATHELIER, Président, à l'effet de poursuivre la réalisation définitive des opérations de fusion et en conséquence :
 - ◆ De réitérer, si besoin est et sous toutes formes, la transmission du patrimoine à la société absorbante, établir tous actes confirmatifs, complémentaires ou rectificatifs qui pourraient être nécessaires, accomplir toutes formalités utiles pour faciliter la transmission du patrimoine de la société ACOR OCEANE à la société ACOR AUDIT, d'apporter aux statuts, si besoin, les modifications résultant de la présente fusion,
 - ◆ De remplir toutes formalités au nom de la société absorbante, faire toutes déclarations auprès des administrations des finances et de l'ordre des experts-comptables, ainsi que

7



toutes significations et notifications à quiconque et en particulier requérir la radiation de la société absorbée au registre du commerce et des sociétés ; en cas de difficulté, ou de litiges nés ou à naître au titre de la société absorbée, engager ou suivre toutes instances,

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

Cette résolution est

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaire à la fusion sur les apports en nature, approuve les apports effectués par la société ACOR OCEANE et l'évaluation qui en a été faite.

Cette résolution est

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale :

- constate que l'opération de fusion dégage une prime de fusion, d'un montant de 651.064 euros correspondant à la différence entre la valeur nette de l'apport fusion consenti par la société ACOR OCEANE, absorbée, soit, après correction des dividendes distribués par celle-ci, 651.064 euros, et l'augmentation de capital résultant de la fusion au sein de notre société, absorbante, soit 240.000 euros,
- approuve spécialement le montant de la prime de fusion s'élevant à 651.064 euros, lequel sera comptabilisé en capitaux propres de la société ACOR AUDIT,
- et donne tous pouvoirs à la présidence pour son affectation, et notamment pour imputer sur cette prime de fusion tous les frais, droits et impôts résultant de la présente fusion.

Cette résolution est

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

Connaissance prise du projet de traité d'apport partiel d'actifs établi suivant acte sous seing privé en date à RENNES du 21 décembre 2020, aux termes duquel notamment la société **GEIREC**, Société par Actions Simplifiée au capital de 385.600 euros, ayant son siège social situé à RENNES (35000), 276 rue de Chateaugiron, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES sous le numéro 428 929 517, ferait apport, avec effet rétroactif au 1^{er} septembre 2020 à la société ACOR AUDIT, de sa branche d'activité complète et autonome d'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes sise et exploitée à SAINT HERBLAIN (44800), dont l'actif transmis est évalué à 1.855.296,37 euros et le passif pris en charge s'élève à 1.303.766,20 euros, soit un apport net de 551.530,17 euros,

Et après avoir entendu lecture du rapport du cabinet BECOUZE, Commissaire unique aux apports et à la scission, en date du 20 janvier 2021, désigné par ordonnance du Président du Tribunal de



Commerce de RENNES en date du 1^{er} décembre 2020, sur les modalités de l'apport partiel d'actifs et sur l'évaluation des apports en nature,

- Approuve dans toutes leurs dispositions ledit projet de traité d'apport partiel d'actifs et ses annexes (le tout constituant le traité d'apport partiel d'actifs définitif), intervenant entre la société GEIREC, société apporteuse, et la société ACOR AUDIT, société bénéficiaire de la branche d'activité.
- Approuve spécialement l'apport de la branche d'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes sise et exploitée à SAINT HERBLAIN (44800) stipulé dans le traité d'apport partiel d'actifs signé avec la société GEIREC, son évaluation, et sa rémunération.
- Décide en rémunération de l'apport susvisé consenti par la société GEIREC, d'augmenter le capital social de 543.520 euros pour le porter de 280.000 euros à 823.520 euros par création de 13.588 actions nouvelles au nominal de 40 euros chacune, entièrement libérées, qui seront toutes attribuées à la société GEIREC, société apporteuse, et d'inscrire au passif du bilan de la Société une prime d'apport d'un montant de 8.005,61 euros.

Cette résolution est

Etant précisé que la société GEIREC n'a pas pris part au vote.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les associés de la société GEIREC ont, par une Assemblée Générale en date de ce jour, approuvé le traité d'apport partiel d'actifs ; qu'en conséquence, l'une des conditions suspensives auxquelles était subordonnée la réalisation de l'apport partiel d'actifs, telles que prévues dans le projet de traité susvisé, est réalisée dans les conditions légales et réglementaires en vigueur, et que l'apport partiel d'actifs par la société GEIREC à la société ACOR AUDIT de sa branche d'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes sise et exploitée à SAINT HERBLAIN (44800), ainsi que l'augmentation de capital corrélative destinée à rémunérer cet apport, se trouvent définitivement réalisés ce jour.

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au Président, avec faculté de délégation à tous mandataires, à l'effet de réaliser la parfaite exécution de cet apport partiel d'actifs, et notamment établir et conclure tous actes notamment réitératifs.

Cette résolution est

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate, en conséquence de l'adoption des résolutions précédentes, que le capital de la Société est augmenté, au titre de l'apport partiel d'actifs réalisé par la société GEIREC, d'un montant de 543.520 euros, par création de 13.588 actions nouvelles de 40 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées, qui sont attribuées en intégralité à la société GEIREC, outre une soulte de 4,56 euros.

Le capital social se trouve ainsi porté de 280.000 euros à 823.520 euros, divisé en 20.588 actions de 40 euros de valeur nominale chacune.



Lesdites actions porteront jouissance à compter rétroactivement du 1^{er} septembre 2020 et seront entièrement assimilées aux actions anciennes dès leur création et soumises à toutes les dispositions statutaires.

Cette résolution est

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de modifier la dénomination sociale aux fins d'adopter la dénomination GEIREC NANTES et ce à compter de ce jour.

Cette résolution est

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, par suite de l'absorption de la société ACOR OCEANE et de la réalisation de l'apport partiel d'actifs consenti par la société GEIREC, décide d'étendre l'objet social à l'exercice de la profession d'Expert-Comptable.

Cette résolution est

NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, en conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, décide de modifier les articles 2, 3, 6 et 7 des statuts relatifs à la dénomination, l'objet, aux apports et au capital social, qui seront désormais rédigés comme suit :

« ARTICLE 2 – DENOMINATION

GEIREC NANTES

La société sera inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et sur la liste des Commissaires aux comptes sous sa dénomination sociale.

Dans tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, la dénomination doit être précédée ou suivie immédiatement des mots "société à responsabilité limitée" ou des initiales "S.A.R.L " et de l'énonciation du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société d'expertise comptable et de commissaire aux comptes » ainsi que de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes auxquels la société est inscrite. »

« ARTICLE 3 - OBJET

La société a pour objet :

- l'exercice de la profession d'Expert-Comptable,
- l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes.



Elle peut réaliser toutes opérations qui se rapportent à son objet social et qui sont compatibles avec celui-ci, notamment prendre des participations financières dans des sociétés d'expertise comptable et/ou de commissariat aux comptes dans les conditions fixées par les textes législatifs et réglementaires encadrant notamment l'exercice de la profession d'expert-comptable et celle de commissaire aux comptes, et notamment leurs règles déontologiques. A ce titre, la société s'engage à respecter :

- *la réglementation liée aux incompatibilités et aux risques de conflits d'intérêts propre à la profession,*
- *l'indépendance de l'exercice professionnel de ses associés et de ses salariés.*

La société peut agir tant en France qu'à l'Etranger, pour son compte ou pour le compte de tiers, notamment par sous-traitance, soit seule, soit en participation, association ou société, avec toutes autres sociétés ou personnes, et réaliser, sous quelque forme que ce soit, directement ou indirectement les opérations entrant dans son objet. »

« ARTICLE 6-APPORT

1. *Lors de la constitution de la société le 11 décembre 1987, la somme de 100.000 francs a été apportée en numéraire par les fondateurs.*
2. *Lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 17 octobre 2001, une somme de 227.978,50 francs prélevée sur les réserves a été incorporée au capital pour le porter de 327.978,50 francs, soit 50.000 euros.*
3. *Aux termes de l'Assemblée générale en date du 21 décembre 2020, le capital social a été réduit d'une somme de 10.000 euros par voie de diminution de la valeur nominale des 1.000 actions composant le capital de 50 euros à 40 euros.*
4. *Aux termes de l'Assemblée générale en date du 29 janvier 2021, le capital social a été augmenté de 240.000 euros par création de 6.000 actions nouvelles suite à la fusion par voie d'absorption de la société ACOR OCEANE (RCS NANTES 334 720 711) puis augmenté de 543.520 euros par création de 13.588 actions nouvelles suite à l'opération d'apport partiel d'actifs par la société GEIREC de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes sise et exploitée à SAINT HERBLAIN (44800).
Le capital social a ainsi été porté à 823.520 euros. »*

« ARTICLE 7 – CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à HUIT CENT VINGT TROIS MILLE CINQ CENT VINGT EUROS (823.520 €) et divisé en 20.588 actions de QUARANTE EUROS (40 €) de valeur nominale chacune, toutes de même catégorie, intégralement souscrites et libérées par les associés.

La Société communique annuellement au conseil 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'actionnaires, de modification dans la composition des organes de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance, la société est tenue de demander au Haut Conseil du Commissariat aux comptes ou à son délégataire en matière d'inscription la modification correspondante de son inscription sur la liste des commissaires aux comptes. La compagnie régionale des commissaires aux comptes à laquelle la société est rattachée est également informée de ces modifications.

7

Dans tous les cas, plus des deux tiers des droits de vote doivent être détenus par les personnes mentionnées à l'article 7-I de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée, et la majorité des droits de vote sont détenus par des commissaires aux comptes ou des sociétés de commissaires aux comptes inscrits sur la liste prévue au I de l'article L822-1 du Code de commerce ou des contrôleurs légaux des comptes régulièrement agréés dans un autre Etat membre de l'Union Européenne. »

Cette résolution est

DIXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide de compléter les dispositions statutaires de l'ensemble des références visant la profession d'Expert-comptable.

L'Assemblée Générale adopte dans leur ensemble des statuts ainsi complétés dont un exemplaire est annexé au présent procès-verbal.

Cette résolution est

.../...

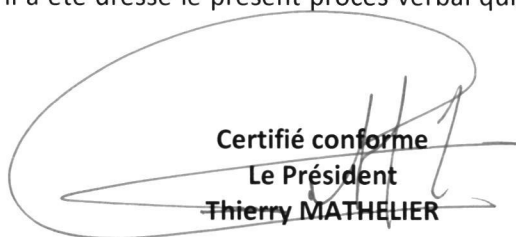
DOUZIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est

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.


Certifié conforme
Le Président
Thierry MATHÉLIER

Enregistré à : SERVICE DE LA PUBLICITE FONCIERE ET DE
L'ENREGISTREMENT
NANTES 2
Le 04/02/2021 Dossier 2021 00013705, référence 4404P02 2021 A 01707
Enregistrement : 0 € Penalties : 0 €
Total liquidé : Zero Euro
Montant reçu : Zero Euro

Déposé au Greffe
le 6 OCT. 2021
sous le N° 87667
RCS N° 87 B 1068

ACOR AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 127 rue Robert Schuman
44800 ST HERBLAIN
343 122 784 RCS NANTES
(ci-après la « Société »)

**PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DU PRESIDENT
DU 29 JANVIER 2021**

L'An deux mille vingt et un,
Le vingt-neuf janvier,

Monsieur Thierry MATHELIER, agissant en qualité de Président de la Société constate et décide ce qui suit :

Aux termes de l'assemblée générale extraordinaire en date du 21 décembre 2020, les associés ont décidé et donné pouvoir au Président, sous condition suspensive, de réduire le capital social de la Société à hauteur de 10.000 euros pour le ramener de 50.000 euros à 40.000 euros par voie de diminution de la valeur nominale de 50 euros à 40 euros des 1.000 actions composant le capital social.

Sur le plan comptable, cette réduction de capital interviendrait par affectation du montant de la réduction, soit 10.000 euros, au poste « Autres réserves » au passif du bilan de la société.

Cette réduction de capital a été décidée sous conditions suspensives de l'absence d'opposition de créanciers de la Société dans le délai prévu à l'article R. 225-152 du Code de commerce.

L'Assemblée générale a donné tous pouvoirs au Président pour poursuivre la réalisation de ladite réduction de capital, avec notamment les pouvoirs suivants :

- **constater** l'absence d'oppositions des créanciers sociaux dans le délai prévu à l'article R.225-152 du Code de commerce
- **constater** la diminution de la valeur nominale des 1.000 actions composant le capital et la réduction corrélative du capital social,
- **constater** la modification des articles 6 et 7 des statuts suite à la réalisation de la réduction de capital,
- **accomplir** toutes formalités aux fins de mener à bien les opérations décidées et faire tout ce qui sera utile et nécessaire.

ABSENCE D'OPPOSITION DES CREANCIERS SOCIAUX

Le procès-verbal de ladite assemblée générale extraordinaire de la Société a été déposé au greffe du Tribunal de commerce de NANTES le 22 décembre 2020. Le Greffe du Tribunal de Commerce de NANTES

7

a constaté l'absence d'oppositions des créanciers dans le délai prévu à l'article R.225-152 du Code de commerce. Le Président confirme donc par la présente cette absence d'oppositions des créanciers.

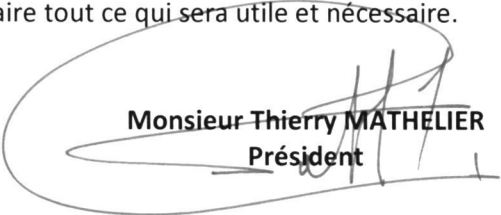
REALISATION DEFINITIVE DE LA REDUCTION DE CAPITAL

Ainsi, compte tenu de la réalisation définitive de la réduction de capital décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 21 décembre 2020, le Président constate :

- la diminution de la valeur nominale des 1.000 actions composant le capital et la réduction corrélative du capital social,
- que le capital social est désormais fixé à QUARANTE MILLE EUROS (40.000€) et divisé en MILLE (1.000) actions de QUARANTE EUROS (40€) de valeur nominale chacune, toutes de même catégorie, intégralement souscrites et libérées par les associés
- que la modification des articles 6 et 7 des statuts décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 21 décembre 2020 est désormais définitive.

POUVOIRS A CONFERER

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités à l'effet de mener à bien les opérations décidées au titre du présent acte, et plus généralement pour faire tout ce qui sera utile et nécessaire.



Monsieur Thierry MATHÉLIER
Président

GEIREC NANTES

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 823.520 euros

Siège social : 127 Rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN

343 122 784 RCS NANTES

STATUTS

Mis à jour

Conformément à l'Assemblée générale Extraordinaire

En date du 29 janvier 2021

Certifiés conformes

Le Président

ARTICLE 1 – FORME	3
ARTICLE 2 – DENOMINATION	3
ARTICLE 3 – OBJET	3
ARTICLE 4 – SIEGE	3
ARTICLE 5 – DUREE	4
ARTICLE 6 – APPORTS	4
ARTICLE 7 – CAPITAL SOCIAL.....	4
ARTICLE 8 – AVANTAGES PARTICULIERS.....	5
ARTICLE 9 – AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL – EMISSION DE VALEURS MOBILIERES.....	5
ARTICLE 10 – AMORTISSEMENT ET REDUCTION DU CAPITAL SOCIAL	5
ARTICLE 11 – FORME ET INSCRIPTION EN COMPTE DES ACTIONS – LIBERATION DES ACTIONS	6
ARTICLE 12 – TRANSMISSION DES ACTIONS	6
ARTICLE 13 – DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHEES AUX ACTIONS	8
ARTICLE 14 – DIRECTION DE LA SOCIETE	9
ARTICLE 15 – CONVENTIONS AVEC LA SOCIETE.....	10
ARTICLE 16 – COMMISSAIRES AUX COMPTES	10
ARTICLE 17 – DECISIONS COLLECTIVES : OBJET	11
ARTICLE 18 – DECISIONS COLLECTIVES : FORME	11
ARTICLE 19 – DECISIONS COLLECTIVES : PARTICIPATION	12
ARTICLE 20 – DECISIONS COLLECTIVES : VOTE – NOMBRE DE VOIX	12
ARTICLE 21 – DECISIONS COLLECTIVES : ADOPTION	12
ARTICLE 22 - DECISIONS COLLECTIVES : PROCES-VERBAUX	14
ARTICLE 23 – DROIT DE COMMUNICATION DES ACTIONNAIRES	14
ARTICLE 24 – ANNEE SOCIALE	14
ARTICLE 25 – COMPTES SOCIAUX.....	14
ARTICLE 26 – AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES.....	14
ARTICLE 27 – PAIEMENT DU DIVIDENDE	15
ARTICLE 28 – TRANSFORMATION – PROROGATION.....	15
ARTICLE 29 – PERTE DES CAPITAUX PROPRES – DISSOLUTION	15
ARTICLE 30 – LIQUIDATION	15
ARTICLE 31 – CONTESTATIONS	16

ARTICLE 1 – FORME

Constituée primitivement sous la forme de Société à Responsabilité Limitée, la société a été transformée en Société par actions Simplifiée, suivant les décisions collectives unanimes en date 11 décembre 2019, conformément aux dispositions légales.

Elle est régie :

- Par les lois et règlements en vigueur, et notamment par les dispositions légales et réglementaires concernant cette forme de société ;
- Par les dispositions de l'Ordonnance n°45-2138 du 19 septembre 1945 portant institution de l'Ordre des Experts Comptables et réglementant le titre et la profession d'Expert-comptable ;
- Par les dispositions du Code de commerce et celles non codifiées du décret du 23 mars 1967 sur les sociétés commerciales ;
- Les dispositions des présents statuts.

Elle fonctionne indifféremment sous la même forme avec un ou plusieurs actionnaires. Elle ne peut faire publiquement appel à l'épargne.

ARTICLE 2 – DENOMINATION

La société est dénommée :

GEIREC NANTES

La société sera inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables et sur la liste des Commissaires aux comptes sous sa dénomination sociale.

Dans tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, la dénomination doit être précédée ou suivie immédiatement des mots "société à responsabilité limitée" ou des initiales "S.A.R.L " et de l'énonciation du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société d'expertise comptable et de commissaire aux comptes » ainsi que de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes auxquels la société est inscrite.

ARTICLE 3 – OBJET

La société a pour objet :

- l'exercice de la profession d'Expert-Comptable,
- l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations qui se rapportent à son objet social et qui sont compatibles avec celui-ci, notamment prendre des participations financières dans des sociétés d'expertise comptable et/ou de commissariat aux comptes dans les conditions fixées par les textes législatifs et réglementaires encadrant notamment l'exercice de la profession d'expert-comptable et celle de commissaire aux comptes, et notamment leurs règles déontologiques. A ce titre, la société s'engage à respecter :

- la réglementation liée aux incompatibilités et aux risques de conflits d'intérêts propre à la profession,
- l'indépendance de l'exercice professionnel de ses associés et de ses salariés.

La société peut agir tant en France qu'à l'Etranger, pour son compte ou pour le compte de tiers, notamment par sous-traitance, soit seule, soit en participation, association ou société, avec toutes autres sociétés ou personnes, et réaliser, sous quelque forme que ce soit, directement ou indirectement les opérations entrant dans son objet.

ARTICLE 4 – SIEGE

Le siège de la société est fixé :

**127 Rue Robert Schuman
44800 SAINT-HERBLAIN**

Il peut être transféré partout en France, par décision collective extraordinaire des actionnaires prise dans les conditions prévues à l'article 22 paragraphe 2 ci-après.

ARTICLE 5 – DUREE

La durée de la société est de QUATRE VINGT DIX NEUF (99) années à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf dissolution anticipée ou prorogation.

ARTICLE 6 – APPORTS

1. Lors de la constitution de la société le 11 décembre 1987, la somme de 100.000 francs a été apportée en numéraire par les fondateurs.
2. Lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 17 octobre 2001, une somme de 227.978,50 francs prélevée sur les réserves a été incorporée au capital pour le porter de 327.978,50 francs, soit 50.000 euros.
3. Aux termes de l'Assemblée générale en date du 21 décembre 2020, le capital social a été réduit d'une somme de 10.000 euros par voie de diminution de la valeur nominale des 1.000 actions composant le capital de 50 euros à 40 euros.
4. Aux termes de l'Assemblée générale en date du 29 janvier 2021, le capital social a été augmenté de 240.000 euros par création de 6.000 actions nouvelles suite à la fusion par voie d'absorption de la société ACOR OCEANE (RCS NANTES 334 720 711) puis augmenté de 543.520 euros par création de 13.588 actions nouvelles suite à l'opération d'apport partiel d'actif par la société GEIREC de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes sise et exploitée à SAINT HERBLAIN (44800).
Le capital social a ainsi été porté à 823.520 euros

ARTICLE 7 – CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à HUIT CENT VINGT TROIS MILLE CINQ CENT VINGT EUROS (823.520 €) et divisé en 20.588 actions de QUARANTE EUROS (40 €) de valeur nominale chacune, toutes de même catégorie, intégralement souscrites et libérées par les associés.

La Société communique annuellement au conseil 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'actionnaires, de modification dans la composition des organes de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance, la société est tenue de demander au Haut Conseil du Commissariat aux comptes ou à son délégataire en matière d'inscription la modification correspondante de son inscription sur la liste des commissaires aux comptes. La compagnie régionale des commissaires aux comptes à laquelle la société est rattachée est également informée de ces modifications.

Dans tous les cas, plus des deux tiers des droits de vote doivent être détenus par les personnes mentionnées à l'article 7-I de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée, et la majorité des droits de vote sont détenus par des commissaires aux comptes ou des sociétés de commissaires aux comptes inscrits sur la liste prévue au I de l'article L822-1 du Code de commerce ou des contrôleurs légaux des comptes régulièrement agréés dans un autre Etat membre de l'Union Européenne.

ARTICLE 8 – AVANTAGES PARTICULIERS

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier au profit de personnes actionnaires ou non.

ARTICLE 9 – AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL – EMISSION DE VALEURS MOBILIERES

Le capital social peut être augmenté suivant décision ou autorisation de la collectivité des actionnaires, dans les conditions de majorité fixées à l'article 22 paragraphe 2 des statuts, par tous les moyens et procédures prévus par les dispositions légales et réglementaires en vigueur, applicables aux sociétés anonymes. La société peut notamment émettre toutes valeurs mobilières donnant accès au capital prévues à l'article L.228-91 du Code de Commerce.

En représentation des augmentations du capital, il peut être créé des actions de préférence jouissant d'avantages par rapport à toutes autres actions ou, si les conditions légales sont réunies, tous autres titres ou valeurs mobilières donnant accès au capital, avec ou sans droit de vote, pouvant être créés par les sociétés par actions.

Les augmentations du capital sont réalisées nonobstant l'existence de "rompus".

ARTICLE 10 – AMORTISSEMENT ET REDUCTION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital peut être amorti au moyen des sommes distribuables au sens de la loi.

La réduction du capital, pour quelque cause que ce soit, s'opère, soit par voie de réduction de la valeur nominale des actions, soit par réduction du nombre des titres, auquel cas les actionnaires sont tenus de céder ou d'acheter les titres qu'ils ont en trop ou en moins, pour permettre l'échange des actions anciennes contre les actions nouvelles. En aucun cas, la réduction du capital ne peut porter atteinte à l'égalité des actionnaires.

ARTICLE 11 – FORME ET INSCRIPTION EN COMPTE DES ACTIONS – LIBERATION DES ACTIONS

1. Les actions sont obligatoirement nominatives et sont inscrites au nom de leur titulaire à un compte tenu par la société, qui peut désigner, le cas échéant, un mandataire à cet effet.

Toute transmission ou mutation d'actions s'opère, à l'égard des tiers et de la société, par virement de compte à compte.

2. Lorsque les actions de numéraire sont libérées partiellement à la souscription, le solde est versé, dans le délai maximum de cinq ans, sur appel du président.

ARTICLE 12 – TRANSMISSION DES ACTIONS

1. Transmission des actions entre vifs

Les cessions d'actions, volontaires ou forcées, à titre gratuit ou onéreux, quelle que soit leur forme, alors même qu'elles ne porteraient que sur la nue-propriété ou l'usufruit, sont soumises à l'agrément préalable de la société donné par la collectivité des actionnaires qui statue dans les conditions fixées à l'article 22 paragraphe 2, l'actionnaire cédant prenant part au vote et ses actions étant prises en compte pour le calcul de la majorité requise.

Cet agrément est exigé pour toutes les cessions y compris pour celles consenties au profit d'actionnaires ou au profit du conjoint, d'un ascendant ou d'un descendant du cédant.

L'agrément résulte, soit de sa notification, soit du défaut de réponse dans le délai de trois mois à compter de la demande. Si la société n'agrée pas le cessionnaire proposé, elle est tenue, dans un délai de trois mois à compter de la notification du refus, de faire acquérir les actions soit par un actionnaire, soit par un tiers, soit par elle-même, la décision et le choix étant fixés dans la décision collective. A défaut d'accord entre les parties, le prix des actions est déterminé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil.

Si, à l'expiration du délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément l'achat n'est pas réalisé, la cession peut être régularisée au profit du cessionnaire proposé. Toutefois ce délai peut être prolongé dans les conditions fixées à l'article L228-24 du Code de commerce.

Lorsque les actions sont rachetées par la société, celle-ci est tenue de les céder dans un délai de six mois ou de les annuler.

Les dispositions qui précèdent sont applicables à toutes les cessions d'actions entre vifs, que lesdites cessions interviennent par voie d'apport, de fusion, de partage consécutif à la liquidation d'une société actionnaire, de transmission universelle de patrimoine d'une société ou par voie d'adjudication publique en vertu d'une décision de justice ou autrement. Ces dispositions sont également applicables aux nantissements d'actions.

Ces dispositions également s'appliquent en cas de changement dans le contrôle, au sens de l'article L.233-16 du Code de Commerce, d'une société actionnaire.

En cas d'augmentation du capital, la cession du droit de souscription ou d'attribution aux actions ou à tous autres titres donnant accès au capital est assimilée à une cession d'actions et, comme telle, soumise à agrément. Il en est de même des renonciations aux droits de souscription faites au profit de personnes dénommées.

Une personne ne peut être admise dans la société, à l'occasion d'une augmentation de capital, ou devenir titulaire de valeurs donnant accès au capital, sans être préalablement agréée dans les conditions prévues ci-dessus.

2. Transmission des actions en cas de décès

La transmission d'actions ayant sa cause dans le décès d'un actionnaire est soumise à l'agrément de la société.

L'agrément est donné par les actionnaires survivants représentant au moins la moitié des actions autres que celles dépendant de l'indivision successorale.

Tant que subsiste une indivision successorale, les copropriétaires indivis sont représentés par un mandataire unique, choisi parmi les membres de l'indivision qui ont la qualité d'actionnaire, ou à défaut parmi les membres de l'indivision.

Si les droits hérités sont divis, l'héritier ou l'ayant-droit notifie à la société une demande d'agrément en justifiant de ses droits et qualités. Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois de la réception de cette notification, l'agrément est réputé acquis.

Si tous les indivisaires sont soumis à agrément, la société peut, sans attendre le partage, statuer sur leur agrément global ; de convention essentielle entre les actionnaires, elle peut aussi, à l'expiration d'un délai de six mois à compter du décès, de demander au juge des référés du lieu de l'ouverture de la succession de mettre les indivisaires en demeure, sous astreinte, de procéder au partage.

Dans tous les cas de refus d'agrément, les actionnaires ou la société doivent acquérir ou faire acquérir les actions de l'héritier ou ayant-droit non agréé ; il est fait application des dispositions ci-dessus prévues dans l'hypothèse d'un refus d'agrément en cas de cession. Si aucune des solutions prévues par ces dispositions n'intervient dans les délais impartis, l'agrément est réputé acquis.

3. Transmission des actions en cas de dissolution d'une communauté de biens entre époux

L'attribution d'actions ayant pour cause la dissolution d'une communauté de biens entre époux est soumise à l'agrément de la société.

En cas de dissolution de communauté par le décès de l'époux actionnaire, l'agrément est donné comme en matière de transmission par décès, cet agrément n'étant toutefois pas exigé si le conjoint a déjà la qualité d'actionnaire.

En cas de dissolution de communauté du vivant de l'époux actionnaire, l'agrément est donné comme en matière de cession entre vifs. A défaut d'agrément, les actions attribuées à l'époux ou l'ex-époux doivent être rachetées dans les conditions prévues au paragraphe 1 du présent article, le conjoint actionnaire bénéficiant toutefois d'une priorité de rachat pour assurer la conservation de la totalité des actions inscrites à son nom.

4. Transmission des actions en cas de disparition de la personne morale actionnaire

La transmission d'actions ayant son origine dans la disparition de la personnalité morale d'un actionnaire et notamment en cas de dissolution suivie d'une liquidation, en cas de fusion, de scission ou de toute autre décision emportant transmission universelle du patrimoine de la personne morale actionnaire est soumise à agrément dans les conditions prévues au paragraphe 1 du présent article.

5. Transmission des actions en cas de société unipersonnelle

Si la société ne comprend qu'un actionnaire, les dispositions ci-dessus soumettant la cession ou la transmission des actions à l'agrément préalable de la société ne sont pas applicables. La cession des actions de l'actionnaire unique est libre, toutefois en cas de dissolution de la communauté de biens existant entre l'actionnaire unique et son conjoint, si les actions ne sont pas attribuées à cet actionnaire, il peut les racheter pour assurer la conservation de la totalité des actions inscrites à son nom.

6. Les demandes, réponses, avis et mises en demeure prévues dans le cadre de la procédure d'agrément sont faites par acte extra-judiciaire ou par lettre recommandée avec avis de réception.

7. La présente clause d'agrément ne peut être modifiée qu'à l'unanimité des actionnaires.

8. Toutes les cessions d'actions effectuées en violation des dispositions statutaires sont nulles.

ARTICLE 13 – EXCLUSION D'UN ACTIONNAIRE – RESPONSABILITE DES ACTIONNAIRES

1. L'exclusion pourra être prononcée à l'égard de :

- tout actionnaire s'il est l'auteur d'un comportement déloyal à l'égard de la société et portant atteinte aux intérêts de celle-ci ;
- tout professionnel actionnaire qui :
 - * fait valoir ses droits à la retraite,
 - * ou cesse d'être inscrit au Tableau de l'ordre des experts-comptables.

En cas de survenance de l'un des événements énoncés ci-dessus, tout actionnaire pourra, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, demander à la société l'exclusion de l'associé concerné par cet événement, en indiquant le motif de sa demande.

Dans un délai de sept jours à compter de l'envoi de cette demande, le Président devra informer l'actionnaire dont l'exclusion est envisagée et tous les autres actionnaires de la demande d'exclusion, du nom de l'auteur de la demande et du motif invoqué.

En cas d'inaction du Président, et dans un délai de cinq jours à compter de l'expiration du délai imparti à celui-ci, l'auteur de la demande fera lui-même cette information aux autres actionnaires.

Si la demande d'exclusion vise le Président de la société ou son conjoint, l'auteur de la demande informe en même temps la société et tous les actionnaires en indiquant le motif de la demande.

La lettre d'information, qu'elle émane du Président ou de l'auteur de la demande, contiendra, en outre, convocation de tous les actionnaires en assemblée générale pour délibérer sur la demande d'exclusion. La convocation sera adressée au moins huit jours avant la date retenue pour la réunion. L'auteur de la demande d'exclusion, lorsqu'elle vise le Président et/ou son conjoint et/ou ses descendants ou ascendants, est spécialement habilité pour convoquer l'assemblée.

L'actionnaire dont l'exclusion est demandée sera informé, dans la lettre de convocation, qu'il sera entendu dans ses explications et qu'il pourra se faire assister ou représenter par un tiers tenu au secret professionnel.

L'assemblée élit son Président de séance parmi les actionnaires à la majorité simple et en nombre de tous les associés. Si la demande d'exclusion vise le Président, celui-ci est inéligible en tant que Président de séance.

Le Président de séance notifiera la décision motivée de l'assemblée à l'actionnaire concerné par lettre recommandée avec demande d'avis de réception ou par acte extrajudiciaire.

En cas d'exclusion, il appartient aux actionnaires restants de faire racheter, dans un délai de trois mois à compter de la date de la décision, par l'un ou plusieurs d'entre eux ou par un tiers, toutes les actions détenues par l'actionnaire exclu qui est tenu de les céder.

A défaut d'accord amiable entre les parties, le prix de cession des droits sociaux sera fixé par expert, conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code civil.

A compter de la date d'exclusion, l'actionnaire concerné sera privé de ses droits non pécuniaires dans la société tant qu'il n'aura pas été procédé à la cession de ses actions.

2. Les professionnels actionnaires assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux d'activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il exécute lui-même pour le compte de la société.

ARTICLE 14 – DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHEES AUX ACTIONS

La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux décisions régulièrement prises par le ou les actionnaires.

Chaque action donne droit à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'elle représente dans les bénéfices et dans l'actif social.

Le ou les actionnaires ne supportent les pertes qu'à concurrence de leurs apports.

ARTICLE 15 – DIRECTION DE LA SOCIETE

ARTICLE 15-1. PRESIDENT DE LA SOCIETE

La société est dirigée par un Président, personne physique, actionnaire de la société, inscrit à l'Ordre des experts-comptables.

Il doit être âgé de moins de 75 ans.

Il est désigné, pour une durée limitée ou non, par décision collective des actionnaires statuant dans les conditions prévues au paragraphe 1 de l'article 21 des statuts.

Le président peut démissionner de ses fonctions, sous réserve du respect d'un préavis de deux mois (sauf si un délai plus court est accepté lors de la décision collective nommant son remplaçant). Il peut être révoqué par décision collective des actionnaires.

Il a éventuellement droit à une rémunération dont le montant est approuvé par décision collective des actionnaires.

Le président provoque les décisions collectives des actionnaires et les exécute.

Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société dans la limite de l'objet social. Le président représente la société à l'égard des tiers.

Le président peut déléguer les pouvoirs qu'il juge convenables et constituer tous mandataires spéciaux et temporaires.

S'il existe un comité social et économique au sein de la société, ses délégués exercent les droits définis par les articles L. 2312-72 à L. 2312-77 du Code du travail, exclusivement auprès du président.

ARTICLE 15-2. DIRECTEURS GENERAUX

Sur la proposition du Président, les actionnaires peuvent, dans les conditions fixées au paragraphe 1 de l'article 21, pour une durée limitée ou non, nommer un ou plusieurs directeurs généraux, personnes physiques ou morales, portant le titre de Directeur Général ou de Directeur Général Délégué.

Tout directeur général ou directeur général délégué doit être choisi parmi les actionnaires de la société, avoir la qualité d'Expert-Comptable.

Le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué peut démissionner de son mandat, sous réserve du respect d'un préavis de deux mois (sauf si un délai plus court est accepté lors de la décision collective éventuelle nommant son remplaçant). Il peut être révoqué par décision collective des actionnaires.

Le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué a éventuellement droit à une rémunération dont le montant est approuvé par décision collective des actionnaires.

En cas de décès, démission, empêchement du Président, le Directeur Général conserve son mandat et ses attributions jusqu'à la nomination du nouveau Président.

Le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société dans la limite de l'objet social.

Le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué peut déléguer les pouvoirs qu'il juge convenables et constituer tous mandataires spéciaux et temporaires.

En cas de désaccord avec le Président, le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué devra se conformer à ses décisions.

ARTICLE 16 – CONVENTIONS AVEC LA SOCIETE

Le cas échéant, le Commissaire aux comptes présente aux actionnaires un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et le président, à l'exception des conventions portant sur des opérations courantes conclues à des conditions normales. Cette procédure s'applique également aux conventions conclues entre la société et l'un de ses actionnaires disposant de plus de 15% des droits de vote, ou s'il s'agit d'une société actionnaire, de la société la contrôlant. L'actionnaire intéressé peut participer au vote sur les conventions le concernant.

Si la société ne comprend qu'un seul actionnaire, la procédure prévue ci-dessus ne s'applique pas. Dans ce cas, les conventions intervenues entre la société et son président sont simplement mentionnées au registre des décisions sociales visé à l'article 23 ci-après.

Il est interdit au Président, au Directeur Général et au Directeur Général délégué, personne physique, 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 ses engagements envers les tiers.

La même interdiction s'applique aux dirigeants de la personne morale, président.

Elle s'applique également au conjoint, ascendants et descendants des personnes visées au présent alinéa ainsi qu'à toute personne interposée.

ARTICLE 17 – COMMISSAIRES AUX COMPTES

Si les conditions légales sont remplies, le contrôle de la société est exercé par un ou plusieurs Commissaires aux comptes qui exercent leurs fonctions dans les conditions prévues par la loi.

Ils sont désignés par décision collective des actionnaires.

ARTICLE 18 – DECISIONS COLLECTIVES : OBJET

1. Les décisions suivantes sont prises collectivement par les actionnaires :

- approbation des comptes annuels et affectation des résultats dans les 6 mois de la clôture de chaque exercice sous réserve des prolongations légales,
- examen du rapport du Commissaire aux comptes ou de l'organe compétent sur les conventions réglementées et décisions s'y rapportant,
- nomination, révocation du Président, du Directeur Général et du Directeur Général délégué, approbation de leur rémunération,
- nomination des Commissaires aux comptes,
- agrément préalable des cessions et transmissions d'actions,
- augmentation, amortissement ou réduction de capital,
- émission de valeurs mobilières,
- fusion avec une autre société, scission ou apport partiel soumis au régime des scissions,
- création d'agences,
- prises de participations dans une nouvelle société,
- transformation en une société d'une autre forme,
- transfert du siège social,
- modification des dispositions statutaires pour laquelle il n'est pas attribué compétence au président par l'effet d'une stipulation expresse des présents statuts,
- dissolution de la société, nomination et révocation du liquidateur,
- approbation des comptes annuels en cas de liquidation,
- prorogation de la durée de la société.

2. Lorsque la société ne comporte qu'une seule personne, les pouvoirs ci-dessus sont exercés par l'actionnaire unique qui peut prendre toute décision de la compétence de la collectivité des actionnaires.

ARTICLE 19 – DECISIONS COLLECTIVES : FORME

1. Les décisions collectives résultent au choix du président d'une assemblée ou d'une consultation écrite. La volonté des actionnaires peut aussi être constatée par des actes sous signatures privées ou authentiques si elle est unanime. Elles peuvent également être prises par tous moyens de télécommunication électronique.

2. En cas de réunion d'une assemblée, elle est convoquée par le président. Elle peut également être convoquée par le Commissaire aux comptes le cas échéant. Un ou plusieurs actionnaires représentant 15% du capital social peuvent demander au Président la convocation d'une assemblée générale.

La convocation est faite par lettre expédiée à chacun des actionnaires, sous pli ordinaire ou recommandé, dix jours au moins avant la réunion. La convocation indique notamment les jour, heure et lieu ainsi que l'ordre du jour de la réunion dont le libellé doit faire apparaître clairement le contenu et la portée des questions qui y sont inscrites. L'assemblée peut en outre être convoquée verbalement et se tenir sans délai, si tous les actionnaires y sont présents ou régulièrement représentés.

L'assemblée est présidée par le président de la société. A défaut, elle élit son président de séance.

Une feuille de présence est émargée par les membres de l'assemblée et certifiée exacte par le président. Toutefois, le procès-verbal de l'assemblée tient lieu de feuille de présence, lorsqu'il est signé de tous les actionnaires présents.

Seules les questions inscrites à l'ordre du jour sont mises en délibération à moins que les actionnaires soient tous présents et décident d'un commun accord de statuer sur d'autres questions.

L'assemblée ne délibère valablement que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins la moitié des actions ayant droit de vote.

3. En cas de consultation écrite, le président adresse à chaque actionnaire, par lettre recommandée, le texte des résolutions proposées ainsi que tous documents utiles à leur information.

Les actionnaires disposent d'un délai de dix jours à compter de la date de réception du projet des résolutions pour émettre leur vote par écrit, le vote étant pour chaque résolution formulée par les mots "oui" ou "non".

La réponse est adressée par lettre recommandée ou déposée par l'actionnaire au siège social. Tout actionnaire n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

4. En présence d'actionnaire unique, si celui-ci n'est pas président, les documents relatifs aux décisions proposées lui sont communiqués comme indiqué ci-dessus.

ARTICLE 20 – DECISIONS COLLECTIVES : PARTICIPATION

Tout actionnaire a droit de participer aux décisions collectives du moment que ses actions sont inscrites en compte au jour de l'assemblée ou de l'envoi des pièces requises en vue d'une consultation écrite ou de l'établissement de l'acte exprimant la volonté des actionnaires.

Les propriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la société par un mandataire commun de leur choix.

En cas de démembrement de propriété d'une action, l'usufruitier exerce le droit de vote attaché à cette action, sans préjudice du droit du nu-propriétaire de participer aux décisions collectives. A cet effet, le nu-propriétaire sera convoqué et pourra assister aux assemblées et disposera du droit d'information prévu en cas de consultation écrite.

L'actionnaire peut se faire représenter à l'assemblée par un autre actionnaire.

Si la société ne comprend qu'un actionnaire, celui-ci ne peut déléguer les pouvoirs qu'il détient en sa qualité d'actionnaire.

ARTICLE 21 – DECISIONS COLLECTIVES : VOTE – NOMBRE DE VOIX

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

La société ne peut valablement voter du chef d'actions propres qu'elle pourrait détenir.

ARTICLE 22 – DECISIONS COLLECTIVES : ADOPTION

1. Les décisions collectives sont prises par un ou plusieurs actionnaires représentant plus de la moitié des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés (ou ayant voté dans les délais prévus à l'article 19 en cas de consultation écrite) sauf ce qui est précisé aux paragraphes 2 et 3 ci-après.

2. Les décisions extraordinaires, en ce compris les décisions soustraites aux pouvoirs du Président ou du Directeur Général qui sont mentionnées aux articles 15-1 et 15-2 des statuts, sont valablement prises par un ou plusieurs actionnaires représentant au moins les trois-quarts des voix des actionnaires disposant du droit de vote présents ou représentés (ou ayant voté dans les délais prévus à l'article 19 en cas de consultation écrite).

3. Par exception aux dispositions qui précèdent, les décisions limitativement énumérées ci-après doivent être prises à l'unanimité des actionnaires :

- modification, adoption ou suppression de clauses statutaires visées à l'article L.227-19 du Code de Commerce,
- modification ou suppression des clauses statutaires relatives à la transmission des actions,
- augmentation de l'engagement social d'un actionnaire notamment en cas de transformation de la société en société en nom collectif ou en commandite.

ARTICLE 23 - DECISIONS COLLECTIVES : PROCES-VERBAUX

Toute délibération de l'assemblée des actionnaires est constatée par un procès-verbal qui indique notamment la date et le lieu de la réunion, l'identité du président de séance, le mode de convocation, l'ordre du jour, les documents et rapports soumis à l'assemblée, un résumé des débats, le texte des résolutions mises aux voix et le résultat des votes.

En cas de consultation écrite, le procès-verbal qui en est dressé et auquel est annexé la réponse de chaque actionnaire, fait mention de ces indications, dans la mesure où il y a lieu.

Les procès-verbaux sont établis et signés par le président de la société ou, le cas échéant, de séance, sur un registre spécial tenu à la diligence du président. Si la société ne comprend qu'un actionnaire, les décisions qu'il prend sont répertoriées dans ce registre.

ARTICLE 24 – DROIT DE COMMUNICATION DES ACTIONNAIRES

Tout actionnaire a le droit de prendre par lui-même, au siège social ou au lieu de la direction administrative, connaissance des comptes annuels, inventaires, rapports soumis aux actionnaires et procès-verbaux des décisions collectives.

Les documents à lui communiquer sont limités à ceux concernant les trois derniers exercices.

Pour toute consultation, les actionnaires peuvent prendre connaissance, sur demande de leur part, le texte des résolutions proposées et le rapport du président ainsi que, le cas échéant, le rapport du commissaire aux comptes et des commissaires à compétence particulière.

A compter de la convocation, tout actionnaire a la faculté de poser, par écrit, des questions auxquelles le président est tenu de répondre également par écrit.

ARTICLE 25 – ANNEE SOCIALE

L'année sociale commence le 1^{er} septembre et se termine le 31 août de l'année suivante.

ARTICLE 26 – COMPTES SOCIAUX

A la clôture de chaque exercice, le président établit et arrête les comptes annuels prévus par la loi, au vu de l'inventaire qu'il a dressé des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date. Il établit également un rapport sur l'activité de la société.

Ces documents comptables et ce rapport sont mis, le cas échéant, à la disposition du Commissaire aux comptes dans les conditions déterminées par les dispositions réglementaires, et soumis aux actionnaires ou à l'actionnaire unique dans les six mois suivant la date de clôture de l'exercice.

Les comptes annuels doivent être établis chaque année selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'évaluation que les années précédentes. Si des modifications interviennent, elles sont signalées, décrites et justifiées dans les conditions prévues par la loi régissant les sociétés commerciales.

Si la société remplit les conditions fixées par la loi, des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe sont également établis à la diligence du président.

ARTICLE 27 – AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES

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.

Sur ce bénéfice distribuable, l'assemblée générale peut prélever toutes sommes qu'elle juge à propos d'affecter à la dotation de tous fonds de réserve ou de reporter à nouveau.

Le surplus, s'il en existe, est, sur proposition du Président, distribué pour un montant égal à toutes les actions quelle qu'en soit la catégorie.

En outre, les actionnaires peuvent, sur proposition du président, décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont ils ont 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.

Pour tout ou partie du dividende ou des acomptes sur dividende mis en distribution, une option entre le paiement en numéraire ou en actions peut être accordée à chaque actionnaire. Cette option est décidée par la collectivité des actionnaires.

ARTICLE 28 – PAIEMENT DU DIVIDENDE

Le paiement du dividende se fait annuellement à l'époque et aux lieux fixés par les actionnaires ou, à défaut, par le président. La mise en paiement du dividende doit avoir lieu dans le délai maximal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice, sauf prolongation par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant sur requête à la demande du président.

ARTICLE 29 – TRANSFORMATION – PROROGATION

La société peut se transformer en société d'une autre forme dans les conditions et suivant les modalités prévues par les dispositions en vigueur.

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le président doit provoquer une consultation des actionnaires, à l'effet de décider si la société doit être prorogée.

ARTICLE 30 – PERTE DES CAPITAUX PROPRES – DISSOLUTION

1. Si les pertes constatées dans les documents comptables ont pour effet d'entamer les capitaux propres dans la proportion fixée par la loi, le président est tenu de suivre, dans les délais impartis, la procédure légale s'appliquant à cette situation et, en premier lieu, de provoquer une décision collective des actionnaires à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société. La décision des actionnaires est publiée.

2. La dissolution anticipée peut aussi résulter, même en l'absence de perte, d'une décision collective des actionnaires.

La réunion en une seule main de toutes les actions n'entraîne pas la dissolution de la société.

ARTICLE 31 – LIQUIDATION

Dès l'instant de sa dissolution, la société est en liquidation sauf dans les cas prévus par la loi.

La dissolution met fin aux fonctions du président sauf, à l'égard des tiers, pour l'accomplissement des formalités de publicité. Elle ne met pas fin au mandat des commissaires aux comptes, le cas échéant.

Les actionnaires nomment un ou plusieurs liquidateurs dont ils déterminent les fonctions et fixent la rémunération.

Le ou les liquidateurs sont révoqués et remplacés selon les formes prévues pour leur nomination. Leur mandat leur est, sauf stipulation contraire, donné pour toute la durée de la liquidation.

Le président doit remettre ses comptes aux liquidateurs avec toutes les pièces justificatives en vue de leur approbation par les actionnaires.

Tout l'actif social est réalisé et le passif acquitté par le ou les liquidateurs qui ont à cet effet les pouvoirs les plus étendus et qui, s'ils sont plusieurs, ont le droit d'agir ensemble ou séparément.

Pendant toute la durée de la liquidation, les liquidateurs doivent consulter les actionnaires chaque année dans les mêmes délais, formes et conditions que durant la vie sociale. Ils provoquent en outre des décisions collectives, chaque fois qu'ils le jugent utile ou nécessaire. Les actionnaires peuvent prendre communication des documents sociaux, dans les mêmes conditions qu'antérieurement.

En fin de liquidation, les actionnaires statuent sur le compte définitif de liquidation, le quitus de la gestion du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat.

Ils constatent dans les mêmes conditions la clôture de la liquidation.

Si les liquidateurs et commissaires négligent de consulter les actionnaires, le président du tribunal de commerce, statuant par ordonnance de référé, peut, à la demande de tout actionnaire, désigner un mandataire pour procéder à cette consultation. Si les actionnaires ne peuvent délibérer ou s'ils refusent d'approuver les comptes de liquidation, il est statué par décision du tribunal de commerce, à la demande du liquidateur ou de tout intéressé.

L'actif net de liquidation sera réparti entre les actionnaires de la façon suivante :

- d'abord à toutes les actions quelle qu'en soit la catégorie à concurrence du montant de leur valeur nominale,
- enfin le solde, s'il en existe, d'une manière égale à toutes les actions qu'elle qu'en soit la catégorie.

ARTICLE 32 – CONTESTATIONS

En cours de vie sociale comme pendant la liquidation, toutes contestations, soit entre les actionnaires, les dirigeants et la société, soit entre les actionnaires eux-mêmes, au sujet des affaires sociales relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires sont jugées conformément à la loi et soumises à la juridiction compétente.