

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

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 ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2003 B 50184

Numéro SIREN : 449 532 670

Nom ou dénomination : AXENS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2022 sous le numéro de dépôt A2022/000406

AXÈNS AUDIT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 145 000 €

- : -

**Siège social : SAINT ETIENNE (Loire)
17, rue de la Presse**

- : -

449 532 670 RCS SAINT ETIENNE

GREFFE TC ST ETIENNE
N° gestion : 03 B 50184
le : 14 JAN. 2022
N° dépôt : 406
Visa du greffier : 

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE

MIXTE ANNUELLE DU 16 DECEMBRE 2021

L'an deux mille vingt et un

Le seize décembre

Au siège social de la société

Les associés de la Société sus désignée, se sont réunis en assemblée générale annuelle mixte sur la convocation adressée à chacun d'eux, qui leur a été faite par le Président du comité de direction conformément aux dispositions légales et statutaires.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Christophe PERRIER, préside la séance en sa qualité de Président de la Société ENERGIE POSITIVE sise à ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire), 3 rue du 8 mai 1945, RCS SAINT ETIENNE 840 495 816, Présidente de la société.

Le Cabinet HLB AUDIT, Commissaire aux comptes, est également présent.

Le Comité social et économique a été convoqué à la présente assemblée.

Le Président constate que la feuille de présence fait ressortir que les associés présents, représentés et ayant régulièrement adressé un formulaire de vote par correspondance possèdent 13 560 actions ayant le droit de vote comme totalisant 13 560 actions sur 13 560 actions ayant le droit de vote et qu'à ces 13 560 actions représentées sont attachées 13 560 voix. Le président constate que l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise savoir la majorité absolue pour l'ordre du jour ordinaire et la majorité des deux tiers des voix des associés pour l'ordre du jour extraordinaire.

Le Président met à la disposition des associés :

- Un exemplaire de la lettre de convocation des associés (ou les justificatifs des télécopies de convocation adressées aux associés) ;
- La copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes avec l'avis de réception ;

- Les statuts de la Société ;
- La feuille de présence à l'assemblée ;
- Les pouvoirs des associés représentés par des mandataires ;
- L'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 août 2021 ;
- Le rapport de gestion du Comité de Direction ;
- Le tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices ;
- Les rapports du Commissaire aux Comptes ;
- Le texte des résolutions proposées à l'assemblée.

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont été tenus à la disposition des associés au siège social à compter de la convocation de l'assemblée et que ces mêmes documents, conformément auxdits statuts, ont été communiqués dans le même délai aux associés répondant aux conditions réglementaires qui en avaient fait la demande.

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

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE :

- Rapport du comité de direction sur l'activité sociale et sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2021 ;
- Rapport du commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission et sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2021 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2021 ; quitus au président et au comité de direction ;
- Approbation du montant des charges et dépenses visées à l'article 39.4. du C.G.I. ;
- Affectation et répartition des résultats de l'exercice ;
- Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de Commerce ;
- Approbation desdites conventions ainsi que des opérations de l'exercice s'y rapportant ;
- Approbation de la rémunération de la présidence ;
- Constatation de la démission des directeurs généraux ;
- Questions diverses.

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE :

- Constatation de la démission des membres du comité de direction ;
- Suppression du comité de direction ;
- Réforme des statuts par suppression des références au comité de direction ;
- Pouvoirs à donner à la présidence pour l'exécution des décisions prises ;
- Questions diverses.

Le Président donne lecture du rapport de gestion du comité de direction et du président ainsi que des comptes annuels et des rapports du Commissaire aux comptes de la société.

Messieurs Pierre BILLET, Christophe PERRIER, Benoit PERIN, Monsieur Frédéric FOURNIE, ont fait part de leur volonté de démissionner de leurs fonctions de Directeurs Généraux.

Monsieur le président expose qu'il convient de constater la fin des mandats des directeurs généraux démissionnaires.

Messieurs Hervé GRANET, Pierre BILLET, Christophe PERRIER, Benoit PERIN, Raphaël ODIN et la société ENERGIE POSITIVE, ont fait part de leur volonté de démissionner du comité de direction de la société.

Monsieur le président expose qu'il convient de constater la fin des mandats des membres du comité de direction démissionnaires.

En conséquence et en l'absence de nouveaux membres, Monsieur le président propose de procéder à la suppression du comité de direction. A l'issue, il conviendra de procéder à la réforme des statuts afin de prendre en compte la modification des organes de direction de la société.

Puis, le Président ouvre la discussion.

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

////////////////////////////////////

////////////////////////////////////

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale accepte la démission de Messieurs Pierre BILLET, Christophe PERRIER, Benoit PERIN, Monsieur Frédéric FOURNIE, de leurs mandats de Directeurs Généraux avec effet à compter de ce jour et leur donne quitus entier et définitif de leur gestion.

Messieurs Pierre BILLET, Christophe PERRIER, Benoit PERIN, Monsieur Frédéric FOURNIE, spécialement intervenant, confirment leur démission.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE :

SEPTIEME RESOLUTION

L'assemblée générale accepte la démission de Messieurs Hervé GRANET, Pierre BILLET, Christophe PERRIER, Benoit PERIN, Raphaël ODIN et la société ENERGIE POSITIVE, représentée par Monsieur Christophe PERRIER, de leur mandat de membre du comité de direction avec effet à compter de ce jour et leur donne quitus entier et définitif de leur gestion.

Messieurs Hervé GRANET, Pierre BILLET, Christophe PERRIER, Benoit PERIN, Raphaël ODIN et la société ENERGIE POSITIVE, représentée par Monsieur Christophe PERRIER, spécialement intervenant, confirment leur démission.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

HUITIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide la suppression pure et simple du comité de direction et en conséquence le non-remplacement des membres démissionnaires.

L'assemblée générale prend acte que la société sera désormais gérée et représentée par un seul président, qui exercera les fonctions de président dans les conditions des dispositions statutaires et des articles L 227-6 et suivants du code de commerce.

L'assemblée générale décide que cette modification prendra effet à compter de ce jour.

L'assemblée générale, le cas échéant, pourra toujours décider de reconstituer un comité de Direction selon les modalités statutaires.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

NEUVIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, comme conséquence des résolutions qui précèdent, et afin de mettre les statuts en adéquation avec le nouvel organe unique de direction décide de la réforme des statuts par suppression des références au comité de direction dans les divers articles 4, 11, 17 des dispositions statutaires, et par l'adaptation des articles 13 et 16.

« 4. SIEGE SOCIAL

*Le siège de la société est fixé à **SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse**, du ressort du Greffe du Tribunal de commerce de **SAINT ETIENNE**, lieu de son immatriculation au R.C.S.*

Il peut être transféré en tout autre endroit du même département ou d'un département limitrophe par décision du président. Tout transfert en un autre lieu du territoire français sera pris par décision collective des associés dans les formes prévues à l'article 20.

Tout transfert hors de France nécessite une décision unanime des associés. »

« 11.1 Agrément imposé pour les transmissions

Toute transmission et cession d'actions, même au profit d'un associé ou du conjoint d'un associé est soumise à l'agrément préalable du Président. »

Le reste de l'article demeure sans changement.

« 13. NOMINATION DU COMITE DE DIRECTION

La société, par assemblée générale ordinaire, peut décider de nommer un comité de direction.

Dans cette hypothèse, la société est représentée par un président, personne physique ou morale, associée ou non de la société. Le comité de direction dirige et administre. Le président doit bénéficier de la qualité de commissaire aux comptes. »

Le reste de l'article demeure sans changement."

16. PRESIDENT

Il est ajouté en début de cet article « *A défaut de comité de direction* »

17. STATUTS ET POUVOIRS DU PRESIDENT

Il est purement et simplement supprimé au 3^{ème} alinéa de cet article 17 les termes « *créé dans les présents statuts* » en leur substituant « *le cas échéant* ».

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

DIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des associés décide que toutes les formalités requises par la loi à la suite des décisions prises sous les résolutions précédentes, seront faites à la diligence et sous la responsabilité du Président qui pourra se substituer tous mandataires de son choix.

D'autre part, elle confère tous pouvoirs au porteur d'une copie certifiée conforme du procès-verbal constatant ces délibérations en vue de toutes formalités pouvant être effectuées par une personne autre que le Président ou son mandataire spécial.

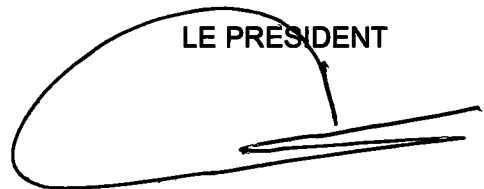
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

CLOTURE DE LA SEANCE

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

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président.

LE PRESIDENT



AXENS- AUDIT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 145 000 €

- : -

**Siège Social : SAINT ETIENNE (Loire)
17, rue de la Presse**

- : -

449 532 670 RCS SAINT ETIENNE

STATUTS

MIS A JOUR

PAR ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

DU 16 DECEMBRE 2021

GREFFE TC ST ETIENNE

N° gestion : 03 B 50184

le : 14 JAN. 2022

N° dépôt : 406

Visa du greffier : *ef*

Il existait une société à responsabilité limitée constituée en date à ANDREZIEUX BOUTHEON du 25 juillet 2003, enregistrée à la Recette divisionnaire des Impôts de MONTBRISON, le 16 octobre 2003, bordereau n° 2003/590, case n° 2.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 16 septembre 2004, les associés ont décidé de modifier la dénomination sociale GIBERT GRANET AUDIT pour adopter celle d'AXENS - AUDIT.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 23 décembre 2004, les associés ont décidé d'augmenter le capital social de la société et de le porter à 20 000 € par émission de parts nouvelles en suite de l'agrément de Messieurs Pierre BILLET et Christophe PERRIER comme nouveaux associés. Aux termes du même acte, Monsieur Pierre BILLET a été nommé co-gérant.

Suivant assemblée générale ordinaire en date du 17 mai 2006, Monsieur Christophe PERRIER a été nommé co-gérant de la société.

Suivant assemblée générale ordinaire en date du 14 mai 2007, Monsieur Michel PERRIER a été nommé co-gérant de la société.

Suivant assemblée générale en date du 28 juin 2007, le capital de la société a été porté à la somme de 100 000 €, une nouvelle date de clôture de l'exercice a été adoptée. L'exercice social sera désormais clos le 31 août de chaque année. Aux termes du même acte, les associés ont décidé de transformer la société en société par actions simplifiée.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 18 décembre 2008, le siège social a été transféré à SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse et le capital de la société a été porté à la somme de 118 000 €.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 1^{er} mars 2010, le capital social est porté à la somme de 137 000 € par voie d'apport en numéraire.

Suivant assemblée générale mixte en date du 21 décembre 2010, les associés ont décidé d'augmenter le capital social pour le porter à la somme de 145 000 € par voie d'apport de titres et d'incorporation de prime d'émission.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 29 octobre 2013, les associés ont décidé de modifier les conditions de nomination du Président.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 27 janvier 2017, les associés ont procédé à la réduction du capital de la somme de 8 072 € par voie d'annulation de 800 titres et augmenter le capital d'une somme de 8 072 € par prélèvement sur le compte prime d'émission, de fusion, d'apport ». A l'issue, le capital reste fixé à la somme de 145 000 € divisé en 13 560 actions.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 16 janvier 2019, l'associé unique a décidé de procéder à la mise à jour des statuts en raison de la mise en place d'un Comité Social et Economique au sein de la société.

Suivant assemblée générale mixte en date du 19 décembre 2019, l'associé unique a décidé de procéder à la mise à jour des articles 7, 13 et 20 des statuts.

Suivant assemblée générale mixte en date du 16 décembre 2021, l'assemblée générale a décidé de procéder à la mise à jour des statuts en raison de la suppression du comité de direction.

Cette société est régie par les lois et règlements en vigueur.

1. - FORME

Il est institué, entre les propriétaires des actions ci-après créées et de toutes celles qui pourront être créées par la suite, une société par actions simplifiée. Elle est régie par les présents statuts et par les lois et règlements en vigueur.

Cette société est également régie par les règlements régissant la profession de commissaires aux comptes, la Loi n° 66-879 du 29 novembre 1966 modifiée par la Loi n° 90-1258 du 31 décembre 1990, le décret n° 68-810 du 12 août 1969, ainsi que par les présents statuts.

Il est expressément précisé que la société peut, à tout moment au cours de la vie sociale, ne compter qu'un seul associé personne physique ou personne morale dans le respect des règles ci-dessus.

2. - OBJET

La société a pour objet :

- **L'exercice des missions de commissaire aux comptes en application de la législation en vigueur ou prévue par les normes ou les usages professionnels ;**

Et généralement, toutes opérations civiles, mobilières, financières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet visé ci-dessus, de nature à favoriser sa réalisation ou son développement.

La société peut recourir, en tous lieux, à tous actes ou opérations de quelque nature et importance qu'ils soient, dès lors qu'ils concourent ou peuvent concourir, facilitent ou peuvent faciliter la réalisation des activités visées à l'alinéa qui précède ou qu'ils permettent de sauvegarder, directement ou indirectement les intérêts industriels, commerciaux ou financiers de la société ou des entreprises avec lesquelles elle est en relation d'affaires. Ces opérations annexes ou complémentaires doivent rester compatibles avec la législation se rapportant à l'objet social.

La société ne peut faire publiquement appel à l'épargne.

La société peut notamment, sous le contrôle de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités de commissaire aux comptes, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité.

Aucune personne ou groupement d'intérêts ne peut détenir, directement ou par personne interposée, une partie de son capital ou de ses droits de vote de nature à mettre en péril l'exercice de ces professions ou l'indépendance de ses associés, ainsi que le respect, par ces derniers, des règles inhérentes à leur statut ou à leur déontologie.

3. - DENOMINATION

La société a pour dénomination : **AXENS AUDIT**

Sur tous actes ou sur tous documents émanant de la société et destinés aux tiers, il sera indiqué la dénomination sociale, précédée ou suivie immédiatement des mots "société par actions simplifiée" ou des initiales (SAS) et de l'énonciation du capital social. La dénomination devra aussi être suivie de la mention "société de commissariat aux comptes" et de l'indication de la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où la société est inscrite.

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

4. - SIEGE SOCIAL

Le siège de la société est fixé à **SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse**, du ressort du Greffe du Tribunal de commerce de SAINT ETIENNE, lieu de son immatriculation au R.C.S.

Il peut être transféré en tout autre endroit du même département ou d'un département limitrophe par décision du président. Tout transfert en un autre lieu du territoire français sera pris par décision collective des associés dans les formes prévues à l'article 20.

Tout transfert hors de France nécessite une décision unanime des associés.

5. - DUREE

La durée de la société est fixée à **QUATRE VINGT DIX NEUF (99) ans** à compter de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de dissolution ou de prorogation prévus aux présents statuts.

6. - APPORTS

Il a été apporté à la société :

LORS DE LA CONSTITUTION EN DATE DU 25 JUILLET 2003 :

- Une somme en numéraire de DIX MILLE EUROS, ci	10 000 €
--	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 23 DECEMBRE 2004

- Une somme en numéraire de DIX MILLE EUROS par apport en numéraire et création de 1 000 parts nouvelles, ci	10 000 €
--	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 28 JUIN 2007

- une somme en numéraire de TRENTÉ QUATRE MILLE EUROS par incorporation de prime d'émission et création de 3 400 parts nouvelles de 10 € chacune, n° 2 001 à 5 400, ci	34 000 €
---	----------

- Une somme en numéraire de QUARANTE SIX MILLE EUROS par incorporation de réserves et création de 4 600 parts nouvelles de 10 € chacune, n° 5 401 à 10 000, ci	46 000 €
---	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 18 DECEMBRE 2008

- une somme en numéraire de de DIX HUIT MILLE EUROS par apport en numéraire et création de 1 800 actions nouvelles de 10 € chacune, n° 10 001 à 11 800, ci	18 000 €
---	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 1^{ER} MARS 2010

- une somme en numéraire de de DIX HUIT MILLE QUATRE CENT VINGT EUROS par apport en numéraire et création de 1 842 actions nouvelles de 10 € chacune, n° 11 801 à 13 642, ci	18 420 €
- une somme en numéraire de de CINQ CENT QUATRE VINGT EUROS par incorporation de la prime d'émission	580 €

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 21 DECEMBRE 2010

- une somme en numéraire de de SEPT MILLE DEUX CENT DIX EUROS CINQUANTE TROIS (7 210,53 €) par apport en numéraire et création de 718 actions nouvelles, ci	7 210,53 €
- une somme en numéraire de de SEPT CENT QUATRE VINGT NEUF EUROS QUARANTE SEPT (789,47 €) par incorporation de la prime d'émission	789,47 €

LORS DE LA REDUCTION ET DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 27 JANVIER 2017

- réduction d'une somme de HUIT MILLE SOIXANTE ET UN EUROS ET QUATRE VINGT ONZE CENTIMES (8061,91 €), ci	- 8 061,91 €
- réduction d'une somme de DIX EUROS ET NEUF CENTIMES (10,09 €), ci	- 10,09 €
- augmentation d'une somme de HUIT MILLE SOIXANTE DOUZE EUROS (8 072 €), ci	8 072,00 €

VALEUR TOTALE DES APPORTS EGALE AU MONTANT DU CAPITAL SOCIAL CI-APRES ENONCE : CENT QUARANTE CINQ MILLE EUROS	145 000 € =====
---	--------------------

7. - CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à la somme de **CENT QUARANTE CINQ MILLE EUROS (145 000 €)**, divisé en 13 560 actions, entièrement libérées.

Au cours de la vie sociale, des modifications peuvent être apportées au capital social, conformément aux prescriptions légales et à la réglementation spécifique à l'exercice de commissaire aux comptes, mais, à tout moment, ce capital doit être divisé en actions de même valeur nominale, égales ou supérieures au minimum légal, entièrement souscrites par le ou les associés et intégralement libérées.

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités d'actions que doivent détenir les professionnels commissaires aux comptes.

La majorité des droits de vote doivent être détenus par des commissaires aux comptes ou par des sociétés de commissaires aux comptes inscrites sur la liste prévue au I de l'article L 822-1 du code de commerce. Si une autre société inscrite à la compagnie vient à détenir des titres de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte, dans le calcul de cette quotité, que dans la proportion équivalent, à celle titres que les commissaires aux comptes détiennent dans le capital de la société « mère ».

La liste des associés sera communiquée annuellement à la compagnie régionale des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste (article 169 du décret n° 69-810 du 12 août 1969). Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé

8. - MODIFICATION DU CAPITAL

En cas d'augmentation de capital en numéraire, le capital ancien doit, au préalable, être intégralement libéré. Les associés peuvent déléguer au président les pouvoirs nécessaires à l'effet de réaliser, conformément aux dispositions législatives et réglementaires, l'augmentation de capital en une ou plusieurs fois, d'en fixer les modalités, d'en constater la réalisation et de procéder à la modification corrélative des statuts.

La réduction du capital est autorisée par décision des associés dans les cas et aux conditions prévus par la loi ; les associés peuvent déléguer tous pouvoirs au président à l'effet de la réaliser. La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation de capital destinée à amener celui-ci à un montant au moins égal à ce minimum, à moins que la société ne se transforme en société d'une autre forme que la SAS ou la société anonyme.

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités de parts sociales que doivent détenir les professionnels commissaires aux comptes.

9. - LIBERATION DES ACTIONS

Le montant des actions à souscrire en numéraire est payable au siège social ou aux caisses désignées à cet effet, à savoir lors de la constitution, la moitié au moins et lors des augmentations de capital, un quart au moins à la souscription et, le cas échéant, la totalité de la prime d'émission ; le solde restant à verser est appelé par le président aux conditions et modalités qu'il fixera, sans que la libération intégrale des actions puisse excéder un délai maximal de cinq ans.

Les appels de fonds sont effectués par lettre recommandée avec accusé de réception adressée à chaque associé, trente jours au moins à l'avance.

À défaut par l'associé de se libérer aux époques fixées par le président, les sommes exigibles sur le montant des actions souscrites par lui portent intérêt de plein droit en faveur de la société au taux de l'intérêt légal à compter de l'expiration du mois qui suit la date de l'exigibilité, sans qu'il soit besoin d'une demande en justice ou d'une mise en demeure. De plus, pour obtenir le versement desdites sommes, la société dispose du droit d'exécution, du recours en garantie et des sanctions prévues par la loi du 24 juillet 1966 codifiée. Ainsi l'associé qui ne se sera pas exécuté après une mise en demeure sera privé du droit de vote.

10. - FORME DES ACTIONS

Les actions sont obligatoirement nominatives ; elles donnent lieu à une inscription au compte de leur propriétaire dans les conditions et selon les modalités prévues par les textes en vigueur.

La propriété des actions résulte de leur inscription au nom du ou des titulaires du compte. Tout associé peut demander à la société une attestation d'inscription en compte.

11. - TRANSMISSION DES ACTIONS

Les actions sont transmissibles à l'égard de la société et des tiers par virement de compte à compte.

Les cessions ne doivent pas porter atteinte aux règles sus-énoncées et concernant les quotités de part que doivent détenir les professionnels commissaire aux comptes.

11.1 - Agrément imposé pour les transmissions

Toute transmission et cession d'actions même au profit d'un associé ou du conjoint d'un associé est soumise à l'agrément préalable du président.

L'agrément, quand il existe, concerne toute opération à titre gratuit ou onéreux entraînant transfert de la propriété ou de la propriété démembrée des actions quelle qu'en soit sa qualification, y compris celle qui emporte transmission universelle du patrimoine (fusion, succession).

L'agrément s'applique aux cessions de droit d'attribution d'actions gratuites en cas d'incorporation au capital de bénéfices ou réserves ou primes d'émission ou de fusion.

L'agrément ne joue pas envers le bénéficiaire (cessionnaire ou attributaire) de droits de souscription liés à une augmentation de capital en numéraire ou par apport en nature ; l'agrément résulte de la procédure d'augmentation de capital arrêtée par les associés.

Pour les opérations donnant lieu à agrément, une demande sera faite indiquant les qualités du bénéficiaire potentiel (nom, prénom, domicile ou dénomination, siège, capital, RCS), la nature de l'opération projetée, le nombre d'actions dont le transfert est envisagé et leur prix ou la valeur retenue pour l'opération ; en cas de transmission suite au décès de l'associé, les ayants droit devront justifier de leur qualité d'héritier (certificat d'hérédité, notoriété) et de conjoint commun ou non en biens, selon le cas.

Cette demande est notifiée à la société par tout moyen sous réserve d'obtenir une date opposable à la société. Au vu de cette demande, le président de la société dispose d'un délai maximum de trois mois (date à date) pour agréer ou non la personne désignée ; il notifie sa décision au demandeur. À défaut de réponse du président dans le délai de trois mois à compter de la date de la demande faite, l'agrément sera acquis et l'opération envisagée pourra se réaliser.

En cas de refus d'agrément tacite ou dûment notifié, le demandeur peut renoncer à l'opération dès lors que la nature de l'opération le permet (la renonciation ne pouvant intervenir par exemple en cas de transmission par décès).

Si la société n'a agréé pas la personne désignée, le président est tenu dans le délai de trois mois à compter de la notification de refus, de faire acquérir les actions soit par un associé, soit par un tiers, soit, avec le consentement du titulaire des actions transférées, par la société en vue d'une réduction de capital. À défaut d'accord entre les parties, le prix des actions est déterminé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du code civil. Au vu du rapport d'expertise, chaque partie peut se désister à condition de le faire connaître à l'autre dans les quinze jours du dépôt du rapport de l'expert désigné.

Si, à l'expiration du délai de trois mois prévu à l'alinéa précédent, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné, à moins que le demandeur n'ait renoncé à son projet si la nature de l'opération le permet. En cas d'acquisition par la société et en vue de régulariser le transfert de propriété des actions au profit du ou des acquéreurs, le demandeur devenu cédant sera invité par le président à signer l'ordre de mouvement correspondant dans le bref délai qu'il fixera. À défaut de signature de ce document dans le délai imparti, la cession sera réalisée d'office sur signature de ce document par le président, puis sera notifiée au cédant avec invitation à se présenter au siège social pour recevoir le prix de cession.

En cas d'acquisition par la société de ses propres actions, celle-ci est tenue de les céder dans un délai de six mois ou de les annuler.

La présente clause d'agrément est inapplicable en cas de réunion de toutes les actions en une seule main.

11.2.- Nantissement

Lorsque la société par l'intermédiaire de son président a donné son accord à un projet de nantissement d'actions, ce consentement emportera agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des titres gagés en application de l'article 2078 du code civil.

12. - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

Chaque action donne droit, dans la propriété de l'actif social, dans le partage des bénéfices et dans le boni de liquidation, à une part proportionnelle à la quotité du capital social qu'elle représente.

Les associés ne sont responsables que jusqu'à concurrence du montant de leurs actions.

La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux décisions régulières des associés.

Les droits et obligations attachés à l'action suivent le titre ; en conséquence, en cas de cession, les dividendes échus et non payés et les dividendes à échoir resteront, sauf clause contraire, attachés aux actions cédées et reviendront au cessionnaire.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives quel que soit le nombre d'actions qu'il possède, dès lors que ses titres sont inscrits à un compte ouvert à son nom.

Toute action donne droit, en cours de société comme en cas de liquidation, au règlement de la même somme nette pour toute répartition ou tout remboursement, de sorte qu'il sera, le cas échéant, fait masse entre toutes les actions indistinctement de toute exonération fiscale comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la société.

À l'égard de la société, les actions sont indivisibles. Les copropriétaires d'actions sont tenus de se faire représenter pour chaque consultation par un seul d'entre eux ou par un mandataire pris en la personne d'un autre associé ; en cas de désaccord, le mandataire est désigné par le président du tribunal de commerce statuant en référé à la demande du copropriétaire le plus diligent.

Tout associé indivis peut exercer l'information prévue par les présents statuts (art. 21).

Le droit de vote est exercé par le propriétaire des titres remis en gage.

En cas de démembrement du droit de propriété de l'action, le droit de vote attaché à l'action appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions concernant l'approbation des comptes et l'affectation des résultats où le droit de vote est exercé par l'usufruitier. Le droit d'information prévu par l'article 21 des présents statuts est exercé par le nu-propriétaire et l'usufruitier.

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

Toutefois, les commissaires aux comptes associés assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque commissaire aux comptes associé en raison des travaux qu'il exécute lui-

même pour le compte de la société. Les travaux et activités doivent être assortis de la signature personnelle du commissaire aux comptes associé ainsi que du visa ou de la signature sociale.

Les commissaires aux comptes personnes physiques, associés, ne peuvent exercer leur fonction qu'au sein d'une seule société de commissaires aux comptes.

Cessation d'activité d'un professionnel associé

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit sur la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, interrompt toute activité professionnelle concernée au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision.

Lorsque sa cessation d'activité, sa radiation ou son omission de la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes a pour effet d'abaisser la part du capital social détenue par des commissaires aux comptes au dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit sur la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, pour céder la partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

13. NOMINATION DU COMITE DE DIRECTION

La société, par assemblée générale ordinaire, peut décider de nommer un comité de direction.

Dans cette hypothèse, la société est représentée par un président, personne physique ou morale, associée ou non de la société. Le comité de direction dirige et administre. Le président doit bénéficier de la qualité de commissaire aux comptes.

La société est administrée par un comité de direction composé de 3 à 10 membres ; la majorité au moins des membres du comité de direction doivent être inscrits sur la liste des commissaires aux comptes. Les personnes âgées de plus de 70 ans ne peuvent être membres du Comité de Direction ; lorsqu'elles dépassent cet âge en cours de mandat, elles sont réputées démissionnaires d'office lors de la plus prochaine assemblée générale.

Les premiers membres du Comité de Direction sont désignés par assemblée générale des associés.

Au cours de la vie sociale, les membres du Comité de Direction sont nommés par l'assemblée générale ordinaire qui fixera la durée de leur mandat. Les fonctions prennent fin à l'issue de la réunion de l'assemblée générale ordinaire des associés ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat dudit membre du Comité de Direction.

Tout membre du Comité de Direction sortant est rééligible.

L'assemblée générale peut, en toute circonstance, révoquer un ou plusieurs membres du Comité de Direction et procéder à leur remplacement même si cette révocation ne figurait pas à l'ordre du jour.

Les sociétés qui font partie du comité de direction doivent, lors de leur nomination, désigner un représentant permanent qui est soumis aux mêmes conditions et obligations et qui encourt les mêmes responsabilités que s'il était membre du Comité de Direction en son nom propre, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne qu'il représente ; si celle-ci révoque son représentant, elle est tenue de pourvoir à son remplacement. Il en est de même en cas de décès ou de démission du représentant permanent.

En cas de vacance par décès ou démission d'un ou plusieurs sièges de membre du Comité de Direction, le comité de direction peut, entre deux assemblées générales, procéder à des nominations à titre provisoire. Ces nominations sont soumises à ratification de l'assemblée générale la plus proche qui confirmera les nominations et déterminera la durée des mandats ; à défaut de ratification, les délibérations prises et les actes accomplis par le comité n'en seraient pas moins valables.

Dans le cas où le nombre des membres du Comité de Direction descend au dessous de trois, les membres du Comité de Direction restants devront convoquer immédiatement l'assemblée générale à l'effet de compléter l'effectif du comité.

14. DELIBERATION DU COMITE DE DIRECTION

Le Comité se réunit sur la convocation du président ou de la moitié de ses membres, au lieu désigné dans la convocation, aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige. Si le comité n'a pas été réuni

depuis plus de deux mois, il peut être convoqué par des membres du Comité de Direction représentant le tiers de ses membres. Le mode de convocation est déterminé par le Comité.

La présence de la moitié des membres en fonction au moins, avec un minimum de deux membres, est nécessaire pour la validité des délibérations. Il est tenu un registre de présence signé par les membres du Comité de Direction assistant à la réunion.

Un membre du Comité de Direction peut donner, par lettre ou acte, mandat à un autre membre du Comité de Direction de le représenter à une séance du comité. En cas d'urgence, le mandat peut être donné par télécopie ou télégramme. Un membre du Comité de Direction ne peut recevoir qu'un mandat. Un membre du Comité de Direction peut assister à la réunion par téléphone ou par tout autre moyen permettant la simultanéité des débats.

Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents ou représentés ; le président n'a pas de voix prépondérante. Toutefois, si deux membres du Comité de Direction seulement assistent à la réunion, les décisions doivent être prises d'un commun accord.

Le comité peut choisir un secrétaire même en dehors de ses membres.

Les délibérations du comité sont constatées par des procès verbaux inscrits sur un registre spécial et signés par les membres ayant assisté à la séance.

15. POUVOIRS DU COMITE DE DIRECTION

Le comité de direction assure collégialement la gestion de la société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société. Il exerce ces pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la Loi attribue expressément aux assemblées d'associés

Dans les rapports avec les tiers, la société est engagée même par les actes du comité qui ne relèvent pas de l'objet social, sauf pour les cas où le tiers savait ou ne pouvait ignorer le dépassement d'objet, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Toute limitation de pouvoirs du comité est inopposable aux tiers.

Les cautions, avals et garanties, donnés par la société, font obligatoirement l'objet d'une autorisation du comité.

Les conventions spéciales visées à l'article L.225-38 du Nouveau Code de Commerce, applicables aux conventions conclues, directement ou par personnes interposées, entre la société et l'un de ses membres du Comité de Direction ou directeurs généraux, seront portées à la connaissance des associés lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes.

Le comité de direction rend compte de sa gestion dans un rapport soumis à la collectivité des associés lors de l'examen annuel des comptes annuels de la société par ces derniers.

Le comité de direction fixe la rémunération du Président et des Directeurs Généraux le cas échéant.

16. - PRESIDENT

A défaut de comité de direction, la société est représentée, dirigée et administrée par un président, personne physique ou morale, qui est choisi parmi les commissaires aux comptes associés ou non de la société. En présence d'un associé unique, celui-ci exerce cette fonction ou désigne un tiers commissaire aux comptes.

La personne âgée de plus de 65 ans ne peut être président ; lorsqu'elle dépasse cet âge au cours du mandat, elle est réputée démissionnaire d'office lors de la plus prochaine décision des associés et mettra à l'ordre du jour de cette réunion la décision à prendre pour son remplacement.

Par la suite, le président est désigné par décision collective des associés pour la durée qu'ils fixeront.

Le président sortant est rééligible.

Le président ne peut être révoqué que pour un motif grave et par décision collective prise à la majorité prévue à l'article 20, en ce compris les droits de vote attachés aux actions détenues par le président.

En l'absence de motif grave établi, la révocation du président donnera lieu au versement d'une indemnisation équitable au profit du président.

Lorsqu'une personne morale est nommée président de la société, les dirigeants de la personne morale sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités que s'ils étaient président en leur nom propre en application de l'article L227-7 du Code de Commerce.

La personne morale président sera représentée dans sa fonction par son représentant légal personne physique, à moins que la société ne préfère désigner un représentant spécial. Dans ce cas, pour être opposable à la société par actions simplifiée, la personne morale est tenue de désigner dans le mois de sa nomination un représentant personne physique pour la durée de son propre mandat de président. Le nom et les qualités de ce représentant seront notifiés par lettre recommandée à la société. Si la personne morale président met fin aux fonctions du représentant, la cessation des fonctions ne sera opposable à la SAS qu'à compter de la notification qui lui en sera faite contenant la désignation d'un nouveau représentant personne physique (nom et qualités).

17. - STATUTS ET POUVOIRS DU PRESIDENT

La rémunération du président est librement fixée par l'organe de direction et confirmée, lors de l'approbation des comptes par décision collective des associés de la société. Toute modification de cette rémunération intervient dans les mêmes conditions.

Le président est le seul représentant légal de la société à l'égard des tiers. 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 conformément à l'article L227-6 du Code de Commerce.

Il exerce tous les pouvoirs à l'exception de ceux qui sont expressément réservés par la loi ou par les présents statuts aux décisions collectives des associés telles qu'énoncées à l'article 20 des présents statuts et de ceux qui sont réservés au comité de direction, le cas échéant.

Le président peut déléguer des pouvoirs spécifiques et délimités à toute personne de son choix ; il engage sa responsabilité pour toute décision prise par son mandataire.

Les délégués du comité d'entreprise exercent les droits définis par l'article L. 432-6 du code du travail auprès du président et du ou des directeur(s) général(aux).

18. - DIRECTEURS GENERAUX

Sur proposition du Président, la collectivité des associés peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux choisis parmi les commissaires aux comptes associés ou non et chargés d'assister le président.

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 décès, de démission ou de révocation du président, il conserve ses fonctions et ses attributions jusqu'à la nomination du nouveau président.

Sur proposition du président, la collectivité des associés détermine l'étendue et la durée des pouvoirs de chaque directeur général. A défaut, il est désigné pour la durée des fonctions du président restant à courir et exerce concurremment avec le président, les mêmes pouvoirs que celui-ci.

La rémunération des Directeurs Généraux est librement fixée par l'organe de direction et confirmée, lors de l'approbation des comptes par décision collective des associés de la société. Toute modification de cette rémunération intervient dans les mêmes conditions.

19. - CONVENTIONS REGLEMENTEES

Toute convention intervenue directement ou par personne interposée entre la société et son président ou son directeur général (et les autres organes de direction) donnera lieu à l'établissement d'un rapport par le commissaire aux comptes. Échappent à ces dispositions les conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales.

Le président et le directeur général doivent aviser le commissaire aux comptes des conventions intervenues ; cette information sera donnée suite à la demande qui sera faite par le commissaire aux comptes et en toute hypothèse au plus tard lorsque les comptes annuels sont transmis au commissaire aux comptes.

Les associés statuent sur ce rapport chaque année lors de l'approbation des comptes, l'associé intéressé ne prenant pas part au vote.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour la personne intéressée et éventuellement pour le président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la société. En présence d'un associé unique, il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et son dirigeant.

20. - DECISION DES ASSOCIES

Les décisions qui doivent être prises collectivement par les associés tant en vertu de la loi que des présents statuts sont celles qui concernent :

A /- l'augmentation, l'amortissement ou la réduction de capital ;

- la fusion, la scission ou la dissolution de la société ainsi que toutes les règles relatives à la liquidation et aux pouvoirs du liquidateur ;
- la prorogation de la durée de la société ;
- la modification de dispositions statutaires à l'exception du pouvoir du président en matière de changement de siège selon l'article 4 ;

B/- la nomination, la révocation du président ainsi qu'il est prévu aux articles ci-dessus ;

- la nomination de commissaires aux comptes en cours de la vie sociale ;
- l'approbation ou le refus des conventions réglementées selon la procédure de l'article 19 ;
- les comptes annuels et les bénéfices. À cet égard, au moins une fois par an et dans les 6 mois de la clôture de l'exercice social, les associés sont consultés pour statuer sur les comptes annuels.

Toute autre décision relève le cas échéant du pouvoir du Président, du comité de direction, des directeurs généraux.

A défaut de Comité de Direction, la rémunération du Président est fixée par ce dernier et validée par l'assemblée générale lors de l'approbation des comptes. En cas de Comité de Direction, il fixe la rémunération du Président.

Pour tous les domaines d'interventions énoncés ci-avant, les décisions des associés sont prises dans les formes et selon les modalités prévues par le président. Elles peuvent résulter d'une réunion des associés, d'une consultation écrite, de la signature d'un acte ou d'une convention ou de tout moyen apportant une sécurité comparable.

La décision de consulter les associés appartient au président sauf le droit pour le commissaire aux comptes de convoquer une assemblée en cas de carence du président et après l'avoir mis en demeure de le faire.

Le président est autorisé à utiliser tout support électronique, télématique ou autre dont la production serait admise à titre de preuve envers les tiers et les administrations ; ces supports seront admis tant pour la consultation des associés que pour la justification de celle-ci envers les tiers.

À cet égard, il appartient au président d'apprécier sous sa responsabilité si le moyen de consultation retenu offre des garanties suffisantes de preuve et permet, si besoin, d'effectuer les formalités inhérentes à la décision prise.

Sous réserve d'un quorum constitué de la moitié des actions sur première convocation et d'un quart sur deuxième convocation et du respect des autres conditions impératives définies dans les présents statuts ou par la loi, les décisions autres que celles où la loi ou les présents statuts imposent l'unanimité sont prises à la majorité absolue des voix des associés pour les décisions du groupe B/ et à la majorité des 2/3 des voix des associés pour les décisions du groupe A/.

Pour le décompte de la majorité sont retenus les votes par mandataire régulièrement désigné quand le mandat est admis ; les abstentions lors des réunions ou des consultations écrites sont considérées comme des votes contre.

En principe, chaque associé participe personnellement au vote. Toutefois, pour les assemblées, il peut désigner un mandataire en la personne de son conjoint à moins que la société ne comprenne que les deux époux, ou par un autre associé. Le mandat est donné pour l'ensemble des décisions à prendre au cours d'une assemblée.

En cas de consultation écrite, l'associé vote personnellement.

Pour les décisions prises dans un acte, l'associé peut être représenté par toute personne de son choix dès lors que le mandat est régulier et spécial.

Une décision unanime des associés est exigée pour :

- toute augmentation des engagements d'un associé et notamment l'augmentation de la valeur nominale des actions sauf par voie d'incorporation de réserve, la transformation de la SAS en une société en nom collectif, l'adoption d'un capital variable ;
- l'adoption ou la modification de clauses relatives à l'agrément de la société pour les transferts d'actions (art. 11 des présents statuts), l'inaliénabilité temporaire des actions, l'exclusion d'un associé, l'obligation pour un associé de céder ses actions, le tout conformément à l'article 262-20 de la loi.

En présence d'un associé unique, celui-ci exercera les pouvoirs dévolus par la loi et les statuts aux associés lorsqu'une prise de décision collective est nécessaire. Les modalités de consultation des associés sont alors inapplicables. L'associé unique ne peut déléguer ses pouvoirs. Les décisions prises par l'associé unique sont répertoriées dans un registre qu'il aura fait coter et parapher.

21. – MODALITES PRATIQUES DE CONSULTATION

21.1. - Assemblées

Les associés sont réunis en assemblée sur convocation du président ou en cas de carence sur celle du commissaire aux comptes ainsi qu'il est prévu à l'article 20. Le commissaire aux comptes est convoqué à toute assemblée.

L'auteur de la convocation choisit le mode de convocation qu'il considère le mieux adapté et il fixe l'ordre du jour ; il donne connaissance aux associés par tout moyen approprié des résolutions devant être prises. L'assemblée est réunie au siège social ou en tout autre lieu, suivant les indications figurant dans la convocation. Le délai entre la convocation et la tenue de l'assemblée est de 15 jours.

L'assemblée est présidée par le président associé de la société ou à défaut par l'associé présent ou représenté détenant le plus grand nombre d'actions sous réserve qu'il accepte cette fonction ; le président peut se faire assister d'un secrétaire de son choix.

Le comité social économique (CSE), s'il existe, est convoqué à la seule assemblée générale d'approbation des comptes amenée à statuer sur le dernier exercice social clos ; pour ce faire, le Président adresse une convocation au représentant du CSE. La forme de convocation choisie par le Président en vue de la convocation des associés s'applique également au CSE sauf si le Président choisit une autre modalité. Le délai de convocation minimum du CSE est identique à celui des associés.

Toute délibération de l'assemblée des associés est constatée par un procès-verbal qui mentionne sous la responsabilité du président les éléments nécessaires à l'information des associés et des tiers et notamment le sens du vote, intervenu résolution par résolution.

Ce procès-verbal est établi et signé par le président sur un registre spécial tenu au siège social, coté et paraphé. Toutefois, les procès-verbaux peuvent être établis sur des feuilles mobiles numérotées sans discontinuité et paraphées. Dès qu'une feuille a été remplie, même partiellement, elle doit être jointe à celles précédemment utilisées. Toute addition, suppression, substitution ou inversion de feuilles est interdite. Les copies ou extraits de délibération des associés sont valablement certifiés conformes par le président.

21.2. - Consultation écrite

En cas de consultation écrite à l'initiative du président, il adresse, dans les formes qu'il considère les mieux adaptées, le texte des résolutions proposées, ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés et notamment ceux visés à l'article 20. Le commissaire aux comptes est préalablement informé de toute consultation écrite et du texte des résolutions proposées.

Ces associés disposent d'un délai de 8 jours à compter de la réception des projets de résolution pour émettre leur vote ; le vote peut être émis par tous moyens. Lorsque le document ou le support n'exprime pas un vote précis pour une ou plusieurs résolutions, l'associé sera présumé s'être abstenu.

En cas de vote par télécopie, celle-ci sera datée, paraphée au bas de chaque page et signée sur la dernière page par l'associé qui l'émet. Pour qu'une télécopie soit admise comme exprimant un vote, il convient que pour chaque décision un vote par "oui" ou par "non" soit nettement exprimé ; à défaut l'associé sera considéré comme s'abstenant. Dès réception, les télécopies sont paraphées et signées par le président qui les annexe au procès-verbal de la consultation. L'associé qui retient ce mode d'expression ne peut en aucun cas rendre responsable la société de tout incident technique lié au transfert des télécopies ; le principe demeure que chaque associé participe personnellement à la consultation, ces modes d'expression n'étant que des moyens facilitant leur manifestation.

De même si le président l'autorise pour un ou plusieurs associés dénommés, le droit de vote peut être exprimé par voie d'E-Mail sous réserve de l'utilisation d'un logiciel de cryptage. Dans ce cas, l'associé communiquera au président le code d'accès ; une copie de l'E-Mail sera faite contenant le nom et l'adresse de l'associé, la date et l'heure d'envoi. Le président certifiera conforme cette sortie papier par rapport au message écran reçu. Cette copie certifiée sera annexée au procès-verbal de la consultation. Pour que l'E-Mail soit admis comme exprimant un vote, il convient que pour chaque décision un vote par "oui" ou par "non" soit nettement exprimé ; à défaut, l'associé sera considéré comme s'abstenant. Là encore l'associé qui retient ce mode d'expression ne peut en aucun cas rendre responsable la société de tout incident technique lié au transfert des télécopies qui empêcherait une manifestation claire de son vote.

Tout associé qui n'aura pas voté dans le délai prévu ci-avant sera considéré comme ayant voulu s'abstenir.

Le président établira un procès-verbal faisant état des différentes phases de la consultation et sur lequel sera porté le vote de chaque associé ou le défaut de réponse ; les supports matériels de la réponse des associés quand ils existent seront annexés au procès-verbal.

21.3. - Actes

Les associés, à la demande du président, prennent les décisions dans un acte ; l'apposition des signatures et paraphes de tous les associés sur ce document unique vaut prise de décision.

Le commissaire aux comptes est tenu informé des projets d'acte emportant prise de décision ; une copie de l'acte projeté lui est adressée sur simple demande.

Cet acte devra contenir : les conditions d'information préalables des associés et, s'il y a lieu, des documents nécessaires ou sur lesquels portent les décisions à prendre ; la nature précise de la décision à adopter ; l'identité (nom, prénoms, domicile) de chacun des signataires du document.

L'original de cet acte, s'il est sous seing privé, reste en possession de la société pour être enlissé dans le registre des procès-verbaux. Cette décision est mentionnée à sa date dans le registre des procès-verbaux en indiquant la date, la nature, l'objet de l'acte, les noms et prénoms de tous les signataires de cet acte. Pour les besoins des tiers ou des formalités, le président établit des copies certifiées conformes de cet acte.

22. - INFORMATION DES ASSOCIES

Pour chaque consultation des associés qui donne lieu à l'établissement d'un rapport du commissaire aux comptes et/ou à un rapport du président, copies de ces documents sont adressées aux associés lorsque la consultation n'a pas lieu par voie de réunion des associés.

Pour les consultations annuelles ayant trait aux comptes sociaux, les associés peuvent, 8 jours avant la date prévue, prendre connaissance au siège social de l'inventaire, des comptes annuels, des comptes consolidés s'il en est établi, du rapport du président, du ou des rapports des commissaires aux comptes, du tableau des résultats de la société au cours des cinq derniers exercices.

Le droit de consulter emporte celui de prendre copie sauf pour l'inventaire ; des frais de copie peuvent être réclamés par la société. Il appartient au président d'assurer aux associés une information loyale dans le cadre des décisions qu'ils ont à prendre.

23. - EXERCICE SOCIAL

L'exercice social commence le 1^{er} septembre et finit le 31 août.

24. - ETABLISSEMENT DES COMPTES SOCIAUX

À la clôture de chaque exercice, le président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date et les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe) en se conformant aux dispositions légales ou réglementaires applicables en ce domaine. Il établit un rapport de gestion.

25. - APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX ET AFFECTATION DES RESULTATS

Une décision collective des associés ou l'associé unique approuve les comptes, sur rapport du commissaire aux comptes dans un délai de 6 mois à compter de la clôture de l'exercice.

Cette décision peut être prise en assemblée, par consultation écrite ou dans un acte au choix du président et sous réserve d'une information des associés conformément à l'article 21 des statuts.

La décision collective ou l'associé unique se prononce également sur l'affectation à donner au résultat de cet exercice.

Sur le bénéfice de l'exercice, diminué le cas échéant des pertes antérieures, il est fait un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la formation d'un fonds de réserve dit "réserve légale". Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ledit fonds atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la "réserve légale" est descendue au-dessous de cette fraction.

Les associés décident souverainement de l'affectation du solde du bénéfice augmenté, le cas échéant, des reports bénéficiaires antérieurs ; ils déterminent notamment la part attribuée aux associés sous forme de dividende.

Les associés peuvent décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont ils ont la disposition.

Les dividendes des actions sont payés aux époques et lieux fixés par l'assemblée ou par le conseil d'administration dans un délai maximal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice.

26. - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIÉ DU CAPITAL

Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le président est tenu de consulter les associés dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société. La résolution adoptée par les associés est publiée et donne lieu à l'accomplissement des formalités réglementaires.

À défaut de consultation des associés, la dissolution éventuelle pourra être demandée dans les conditions prévues à l'article L.225-248 du Nouveau code de commerce.

Pour le cas où la dissolution n'est pas prononcée, la procédure de régularisation aura lieu conformément aux prescriptions de l'article L.225-248 du Nouveau code de commerce

27. - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les commissaires aux comptes titulaires et suppléants sont nommés pour une durée de 6 années. L'assemblée générale statue sur le renouvellement de leurs fonctions.

28- DISSOLUTION - LIQUIDATION

I) À toute époque et en toutes circonstances, une décision des associés peut prononcer la dissolution anticipée de la société. Un an, au moins, avant la date d'expiration de la durée de la société, le président convoque les associés à l'effet de décider si la société doit être prorogée ou non.

La dissolution pourra également intervenir par décision judiciaire dans les cas prévus par la loi.

À l'expiration de la société ou en cas de dissolution anticipée, les associés, sur la proposition du président, règlent le mode de liquidation et nomment un ou plusieurs liquidateurs, dont ils déterminent les pouvoirs.

La nomination des liquidateurs met fin aux pouvoirs du président et de tous mandataires, ainsi que des commissaires aux comptes.

II) En présence d'un associé unique, la dissolution de la société décidée par celui-ci entraînera transmission universelle du patrimoine de la société à l'associé unique sans qu'il y ait lieu à liquidation. Cette transmission et l'exercice éventuel des droits des créanciers auront lieu conformément aux articles 1844-5 et 1844-8 modifiés du code civil.

29. - CONTESTATIONS

Toutes les contestations qui peuvent s'élever pendant la durée de la société ou lors de sa liquidation, soit entre les associés et la société ou le président, soit entre les associés eux-mêmes relativement aux affaires sociales, sont soumises à la juridiction des tribunaux compétents.

En cas de contestation entre les associés, les dirigeants, les liquidateurs et la société ou entre les associés eux-mêmes au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter la conciliation ou la médiation, selon leur choix, du Président de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes.

Mis à jour

Le 16 décembre 2021

