

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

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 COUTANCES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2011 B 00010

Numéro SIREN : 529 611 352

Nom ou dénomination : CO-PILOTES AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/10/2020 sous le numéro de dépôt 4016



CO-PILOTES AUDIT
Société par Actions simplifiée
Au capital de 9.000 Euros
Siège social : GRANVILLE (49400)
72 impasse des Trémailleurs
R.C.S. COUTANCES 529 611 352

HOUDAN LEGRAND RETIF

SELARL D'AVOCATS
CAEN (14000), 4 Bd Georges Pompidou
Tel : 02.31.29.20.20
accueil@hlr-avocats.fr
RCS CAEN 519 767 446 00015
N° TVA : FR93 519 767 446

e-ACTE D'AVOCATS

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 4 FÉVRIER 2020

Le 4 février 2020 à 12 heures, les actionnaires de la Société par Actions Simplifiée CO-PILOTES AUDIT (désignée ci-après « la Société »), se sont réunis en Assemblée Générale au cabinet HLR, sis à CAEN (14000) – 4 bd Georges Pompidou, sur convocation du Président.

Les membres de l'Assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance tant en leur nom qu'en leur qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Yoan BUSNEL, Président de la Société.

Monsieur Frédéric TILLARD est désigné Secrétaire de séance.

Le Cabinet Franck VILLALARD, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoqué, n'assiste pas à l'assemblée.

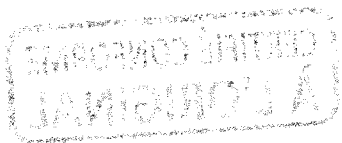
Le Président constate que 4 actionnaires sont présents ou représentés, possédant ensemble 900 actions soit la totalité du capital social.

L'Assemblée Générale peut, en conséquence, valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des actionnaires :

- une copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes titulaire,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le protocole d'accord en date du 31 octobre 2019,
- le rapport du commissaire aux comptes prévu à l'article L.225-204 du Code de commerce,
- le rapport du commissaire aux avantages particuliers prévu à l'article R.225-136 du Code de Commerce,
- le rapport du Président,
- le projet d'acte de cession d'actions de la Société.

Le Président fait observer que la présente Assemblée a été convoquée conformément aux prescriptions des statuts et déclare que les documents et renseignements visés par la Loi, ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social, depuis la convocation de l'Assemblée, ainsi que la liste des actionnaires. L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.



Le Président rappelle qu'aux termes de l'article 27 des statuts : « le droit de vote n'est pas attaché aux actions mais aux personnes suivantes, compte tenu de leur implication au sein de la Société :

A3C : 175 droits de vote

EXAFYS : 675 droits de vote

2PI : 25 droits de vote

JFZI : 25 droits de vote »

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

1. Retrait partiel de la société EXAFYS par voie de rachat de 49 actions qu'elle détient dans le capital de la Société.
2. Autorisation de cessions - Agrément.
3. Réduction de capital non motivée par des pertes en conséquence du retrait d'un associé.
4. Modification de l'avantage particulier stipulé à l'article 8 des statuts.
5. Démission du Président – Désignation d'un nouveau Président en remplacement.
6. Création d'un article relatif aux fonctions de Directeur Général.
7. Désignation d'un Directeur Général.
8. Pouvoirs en vue des formalités

Enfin, la discussion est ouverte.

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

PREMIÈRE RÉSOLUTION - RETRAIT PARTIEL DE LA SOCIÉTÉ EXAFYS PAR VOIE DE RACHAT DE 49 ACTIONS QU'ELLE DETIENT DANS LE CAPITAL DE LA SOCIÉTÉ - AGREMENT

Le Président rappelle au préalable à l'Assemblée que :

- La société EXAFYS a manifesté son souhait de se retirer de la Société au cours du 1^{er} semestre 2019.
- Un accord sur les conditions de son retrait du capital de la Société a été formalisé aux termes d'un protocole d'accord conclu par acte électronique d'avocats en date du 31 octobre 2019. A ce titre, les sociétés 2PI et JFZI se sont engagées à acquérir 102 actions chacune composant le capital de la Société. Monsieur Frédéric TILLARD a par la suite manifesté son intention d'acquérir 1 action de la Société.

Ensuite lecture est donné du rapport du Président et du rapport spécial du Commissaire aux Comptes.

L'Assemblée Générale décide, après en avoir délibéré et dans la mesure où la société EXAFYS s'est engagée à céder 205 actions de la Société au profit de Monsieur TILLARD, la société 2PI et la société JFZI, et qu'aucun autre associé n'a manifesté son désir de racheter les 49 actions restantes, d'autoriser le retrait partiel de ce dernier par voie de rachat par la Société et d'annulation des QUARANTE NEUF (49) actions ordinaires de la Société.

La valeur des 49 actions détenues par la société EXAFYS est fixée par accord unanime des associés au prix forfaitaire de 172,22 Euros par action, soit la somme globale de HUIT QUATRE CENT TRENTE HUIT EUROS ET QUATRE VINGT NEUF CENTIMES (8.438,89 €). Le paiement s'effectuera au moyen d'attribution de biens sociaux en numéraire.

Les autres associées, à savoir la société JFZI, 2PI et A3C, déclarent chacune expressément renoncer à ce que la Société leur rachète les actions dont ils sont propriétaires dans le capital de la Société, et qu'en conséquence, la présente opération ne porte pas atteinte au principe d'égalité entre associés. En tant que besoin, ils déclarent chacun dispenser le Président de respecter la procédure d'offre d'achat prévu à l'article R.225-153 du Code de Commerce.

Chacun des associés déclarent en outre avoir pris acte de la date d'émission du rapport du Commissaire aux comptes, s'en satisfaire, avoir obtenu toutes les informations utiles relativement à l'opération et renoncer en conséquence à toute action en nullité de ce chef ou pour toute autre cause relative à la convocation de la présente assemblée générale ou à leur droit d'information et de communication préalable.

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

DEUXIEME RESOLUTION - AUTORISATION DE CESSIONS - AGREMENT

L'Assemblée Générale, après en avoir délibéré, décide d'autoriser en tant que besoin les cessions d'actions suivantes :

Cédants	Cessionnaires	Nombre d'Actions cédées	Pourcentages
EXAFYS	CO-PILOTES AUDIT	49	5,44 %
EXAFYS	2PI	102	11,33 %
EXAFYS	Frédéric TILLARD	1	0,11 %
EXAFYS	JFZI	102	11,33 %
TOTAL		254	28,22 %

L'Assemblée Générale décide d'agréer les Cessionnaires intégrant le capital social en qualité de nouveaux associés, conformément aux dispositions de l'article 13 des statuts, étant ici précisé que la société CO-PILOTES AUDIT sera associée de la Société le temps nécessaire à l'annulation de ses propres actions.

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

En conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, le Président suspend la séance afin de procéder à la cession des 49 actions détenues par la société EXAFYS dans le capital de la Société.

Le Président procède ensuite à la mise à jour du registre de mouvements de titres de la Société consécutivement aux cessions réalisées ce jour.

TROISIEME RESOLUTION - REDUCTION DE CAPITAL NON MOTIVEE PAR DES PERTES EN CONSEQUENCE DU RETRAIT D'UN ASSOCIE

L'Assemblée Générale, en application de l'article L.225-205 du Code de Commerce, décide d'annuler les QUARANTE NEUF (49) actions que la Société acquiert ce jour de la société EXAFYS, d'une valeur nominale unitaire 10 Euros.

L'Assemblée Générale décide en conséquence qu'il sera procédé à la réduction du capital social d'une somme de QUATRE CENT QUATRE VINGT DIX EUROS (490 €), montant correspondant au nominal des actions annulées, pour le ramener de la somme de NEUF MILLE EUROS (9.000 €) à celle de HUIT MILLE CINQ CENT DIX EUROS (8.510 €) par voie d'annulation des 49 actions, objet du rachat autorisé aux termes de la première résolution.

La différence entre le prix de rachat des 49 actions de la Société (soit 8.438,89 €) et le montant de la réduction de capital (490 €) sera affectée au passif de la Société comme suit :

- Imputation de l'intégralité de la somme (soit 7.948,89 €) sur le compte « Autres Réserves ».

Le nombre d'actions formant le capital de la Société est ainsi ramené de 900 à 851 actions, d'une valeur nominale unitaire de 10 Euros.

Il est rappelé que les créanciers dont le titre est antérieur à la date de dépôt au greffe du présent procès-verbal peuvent faire opposition à la réduction du capital dans le délai de VINGT (20) jours à compter de la date de ce dépôt, et que, dans cette hypothèse, une décision de justice peut soit rejeter l'opposition, soit décider du remboursement des créances, soit décider de la constitution de garanties si la Société en offre et si elles sont jugées suffisantes.

Ladite réduction prend effet ce jour. Toutefois, les opérations de réduction de capital ne pourront commencer qu'après que le sort des oppositions, s'il en existe, ait été réglé.

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

QUATRIEME RESOLUTION - AUGMENTATION DE CAPITAL PAR INCORPORATION DE RESERVES

L'Assemblée Générale décide d'augmenter le capital social désormais fixé à la somme de 8.510 Euros par incorporation de la somme de QUATRE CENT QUATRE VINGT DIX EUROS (490 €) prélevée sur le compte « autres réserves ».

Cette augmentation de capital est réalisée par voie d'élévation du montant nominal de chaque action.

Par conséquent, le capital social est porté à la somme de NEUF MILLE EUROS (9.000 €) ; il demeure divisé en 851 actions ordinaires représentant chacune une quotité du capital social.

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

CINQUIEME RESOLUTION - MODIFICATION DE L'AVANTAGE PARTICULIER

Au préalable, l'Assemblée Générale prend acte de la déclaration de chaque associé selon laquelle ils ont eu accès au rapport du commissaire aux avantages particuliers consultable au

siège de la Société huit jours au moins avant la présente réunion, conformément aux dispositions de l'article R.225-136 du Code de commerce.

L'Assemblée Générale constate, consécutivement au retrait de la société EXAFYS du capital de la Société, la disparition de l'avantage particulier non-pécuniaire stipulé aux articles 8 et 27 des statuts, qui a pour objet de conférer un droit de vote majoritaire à la société EXAFYS. En effet, cet avantage particulier est attaché à la personne même de l'associé et s'éteint donc par suite du transfert des actions détenues par la société EXAFYS.

L'Assemblée Générale décide, compte tenu de la réglementation en vigueur applicable aux commissaires aux comptes, et après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux avantages particuliers, d'approuver expressément et à l'unanimité la modification de l'avantage particulier suivant qui est désormais stipulé au bénéfice de Monsieur Frédéric TILLARD :

« Les droits de vote aux décisions collectives sont répartis entre les associés de la manière suivante :

- A3C EXPERT EN SERVICES : 141 droits de vote
- Frédéric TILLARD : 426 droits de vote
- 2PI : 142 droits de vote
- JFZI : 142 droits de vote

Total : 851 droits de vote »

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

Étant ici précisé que les actions détenues par Monsieur Frédéric TILLARD n'ont pas été prises en compte pour le calcul de la majorité, conformément à l'article L.225-10 du Code de Commerce.

SIXIEME RESOLUTION - DEMISSION DU PRESIDENT - DESIGNATION D'UN NOUVEAU PRESIDENT EN REMPLACEMENT

L'Assemblée Générale, prenant acte de la démission du mandat de Président de Monsieur Yoan BUSNEL, à compter de ce jour à 14 heures sans indemnité, décide de désigner en qualité de nouveau Président à compter de ce jour et pour une durée illimitée :

- **Monsieur Frédéric, Patrice, Guy, André TILLARD,**
Né le 24 octobre 1968, à CAEN (14),
Demeurant à GRANVILLE (49400) – 12 chemin du Noroît.

Monsieur Frédéric TILLARD a d'ores et déjà déclaré accepter les fonctions qui viendraient à lui être confiées aux termes de la présente Assemblée et déclare satisfaire à toutes les conditions requises par la Loi et les règlements pour l'exercice dudit mandat.

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

SEPTIEME RESOLUTION - CREATION D'UN ARTICLE SUR LES FONCTIONS DE DIRECTEUR GENERAL

L'Assemblée Générale, après en avoir délibéré, décide de modifier les statuts afin d'inclure un article 20 bis relatif aux fonctions de Directeur Général.

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

HUITIEME RESOLUTION - MISE A JOUR CORRELATIVE DES STATUTS

L'Assemblée Générale, après en avoir délibéré et compte tenu de l'adoption des résolutions qui précèdent, décide de mettre à jour les statuts et ainsi de modifier les article 6, 7, 8 et 27 comme suit :

ARTICLE 6 - APPORTS

Il est ajouté à la fin de cet article, deux alinéas rédigés comme suit :

« Aux termes d'une Assemblée Générale en date du 4 février 2020, les associés ont décidé de réduire le capital social d'une somme de 490 Euros consécutivement au rachat de 49 actions de la société et de leur annulation subséquente.

Au cours de cette Assemblée, les associés ont décidé ensuite d'augmenter le capital de 490 Euros par incorporation de réserves. Le capital social est ainsi fixé à 9.000 Euros. »

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Cet article est désormais rédigé comme suit :

« Le capital social est fixé à la somme de NEUF MILLE EUROS (9.000 €). Il est divisé en 851 actions ordinaires représentant chacune une quotité du capital social, entièrement souscrites et intégralement libérées.

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

ARTICLE 8 - AVANTAGES PARTICULIERS

Cet article est désormais rédigé comme suit :

« Les droits de vote des décisions collectives sont répartis entre les associés de la manière suivante :

- A3C EXPERT EN SERVICES : 141 droits de vote
- Frédéric TILLARD : 426 droits de vote
- 2PI : 142 droits de vote
- JFZI : 142 droits de vote

Total : 851 droits de vote

Les droits de vote étant attachés aux personnes et non aux actions, une modification de cette répartition devra être effectuée si l'une des quatre personnes perd la qualité d'associé ou si un nouvel associé était agréé. »

ARTICLE 27 - REGLES DE MAJORITE

Il est désormais rédigé comme suit :

« Le droit de vote n'est pas attaché aux actions mais aux personnes suivantes, compte tenu de la qualité de commissaire aux comptes de M. Frédéric TILLARD et l'implication des associés au sein de la Société :

- A3C EXPERT EN SERVICES : 141 droits de vote*
- Frédéric TILLARD : 426 droits de vote*
- 2PI : 142 droits de vote*
- JFZI : 142 droits de vote*

Total : 851 droits de vote »

Cette répartition des droits de vote devra faire l'objet d'une modification si l'une de ces quatre personnes perd la qualité d'associé, ou si un nouvel associé intègre le capital social.

Le reste de l'article 27 demeure inchangé.

L'Assemblée Générale décide en outre de créer l'article 20 bis rédigé comme suit :

« Désignation

La collectivité des associés peut désigner en qualité de Directeur Général ou de Directeur Général Délégué, une ou plusieurs personne(s) morale(s) ou physique(s). Cette décision est prise à la majorité simple.

Lorsque le Directeur Général est une personne morale, les associés de la Société désignent un représentant permanent personne physique de cette dernière, qui pourra être immatriculée au R.C.S.

Le Directeur Général, personne physique, peut bénéficier d'un contrat de travail au sein de la Société.

Durée des fonctions

La durée des fonctions du Directeur Général est fixée dans la décision de nomination.

Le Directeur Général peut être révoqué à tout moment à la majorité simple des droits de vote des associés, sans préavis et sans qu'un juste motif soit nécessaire. La révocation des fonctions de Directeur Général n'ouvre droit à aucune indemnité.

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

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

Le Directeur Général peut démissionner de son mandat sous réserve de respecter un préavis de trois (3) mois, sauf dispense accordée par les associés à la majorité simple. Le Directeur Général devra informer le Président de sa démission par l'envoi d'un courrier avec avis de réception.

Rémunération

La collectivité des associés fixe et modifie la rémunération du Directeur Général, à la majorité simple des droits de vote.

Pouvoirs

Sauf limitation fixée par la décision de nomination ou par une décision ultérieure, le Directeur Général dispose des mêmes pouvoirs de direction et de représentation de la société à l'égard des tiers que le Président.

Il est précisé que la société est engagée même par les actes du Directeur Général qui ne relèvent pas de l'objet social, sauf si elle apporte la preuve que le tiers avait connaissance du dépassement de l'objet social ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne pouvant suffire à constituer cette preuve.

A titre de règle interne, les opérations suivantes requièrent la signature conjointe du Président et du Directeur Général :

- *La souscription, la renégociation et le remboursement anticipé de tout emprunt bancaire par la Société,*
- *La souscription de tout concours bancaire ou financier par la Société,*
- *Le cautionnement, l'hypothèque, le nantissement ou tout autre garantie, consentis par la Société sur ses biens,*
- *La souscription, la modification et la résiliation de tout bail pour le compte de la Société,*
- *L'achat, l'échange ou la cession de tout bien ou droit immobilier par la Société, et généralement la réalisation de toute opération immobilière au nom et pour le compte de la Société,*
- *La souscription, l'échange, l'apport ou la cession par la Société de toute participation dans toute société,*
- *L'achat, l'échange ou la cession de tout fonds de commerce par la Société,*
- *L'embauche de tout salarié (à temps plein ou partiel) ou agent commercial,*
- *Toute décision d'investissement (en achat, location, crédit-bail, etc.) d'un montant, en cumul sur un même exercice, de plus de MILLE EUROS (1.000 €) hors taxes.*
- *Tout achat courant (hors investissement) de plus de CINQ CENTS EUROS (500 €).*
- *L'acquisition, l'échange ou la cession de tout mandat de commissaire aux comptes ou de clientèle appartenant la Société.*

Par ailleurs, le Directeur Général peut se faire assister de tout conseil de son choix, prestataire ou non, dans l'exercice de ses fonctions. »

Enfin, l'Assemblée Générale décide de procéder à la renumérotation des articles des statuts à compter de l'article 20.

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

NEUVIEME RESOLUTION - DESIGNATION D'UN DIRECTEUR GENERAL

L'Assemblée Générale décide de désigner en qualité de premier Directeur Général de la Société, pour une durée illimitée à compter de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés :

- **La société RATIONIS,**
Société à responsabilité limitée au capital de 1.000 Euros, ayant son siège social sis à GRANVILLE (50400) – 72 impasse des Trémailleurs.

Dont le représentant permanent sera :

- **Monsieur Jean-Pierre DECONINCK**
Né le 9 décembre 1964, à SAINT-OMER (62).

Monsieur Jean-Pierre DECONINCK, ès qualité, a d'ores et déjà déclaré accepter les fonctions qui viendraient à lui être confiées aux termes de la présente Assemblée et déclare satisfaire à toutes les conditions requises par la Loi et les règlements pour l'exercice dudit mandat.

L'Assemblée Générale décide de fixer la rémunération du Directeur Général à la somme de TROIS MILLE CINQ CENTS EUROS (3.500 €) H.T. par mois à compter de sa nomination.

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

DERNIERE RESOLUTION - POUVOIRS POUR L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITES

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toute formalité et généralement faire le nécessaire partout où besoin sera, et notamment déposer le présent procès-verbal au greffe du Tribunal de Commerce compétent.

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

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

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

Le procès-verbal est signé par les membres du bureau, ainsi que l'ensemble des associés :

- Monsieur Yoan BUSNEL, Président de séance.
- Monsieur Frédéric TILLARD, Secrétaire de séance, associé et nouveau Président de la Société acceptant ses fonctions.
- La société 2PI, représentée par Mme Adeline PIOGER, associée.
- La société JFZI, représentée par M. Jérôme FLEURY, associée.
- La société A3C, représentée par Mme Marie-Hermine TILLARD, associée.
- La société EXAFYS, représentée par M. Yoan BUSNEL, ancienne associée.

Et contresignée par Me Jérôme HOUDAN, Avocat.

Enregistré à : SERVICE DE LA PUBLICITE FONCIERE ET DE
L'ENREGISTREMENT
COUTANCES
Le 24/02/2020 Dossier 2020 00007322, référence 5004P04 2020 A 00930
Enregistrement : 0 € Penalités : 0 €
Total liquidé : Zero Euro
Montant reçu : Zero Euro
Le Contrôleur principal des finances publiques

Isabelle DEPAGNE
Contrôleur principal
des finances publiques

CO-PILOTES AUDIT
Société par Actions simplifiée
Au capital de 9.000 Euros
Siège social : GRANVILLE (50400)
72 impasse des Trémailleurs
R.C.S. COUTANCES 529 611 352

PROCES-VERBAL DU PRESIDENT EN DATE DU 24 AVRIL 2020

Monsieur Frédéric TILLARD, agissant en qualité de Président de la société CO-PILOTES (désignée ci-après « la Société »), a pris les décisions ci-après.

Le Président rappelle au préalable qu'aux termes d'une Assemblée Générale Extraordinaire et Ordinaire en date du 4 février 2020, les actionnaires ont notamment adopté à l'unanimité les résolutions suivantes :

- Retrait partiel de la société EXAFYS par voie de rachat de 49 actions qu'elle détient dans le capital de la Société - Agrément.
- Réduction de capital non motivée par des pertes en conséquence du retrait d'un associé.
- Mise à jour corrélative des Statuts.
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION - CONSTATATION DE LA REALISATION DU RETRAIT DE LA SOCIÉTÉ EXAFYS ET DE LA REDUCTION DE CAPITAL CONSECUTIVE

Consécutivement la tenue de l'assemblée générale en date du 4 février 2020, le Président constate :

- Que le procès-verbal de l'Assemblée Générale Extraordinaire et Ordinaire en date du 4 février 2020 a été régulièrement enregistré auprès du greffe du Tribunal de Commerce de COUTANCES le 3 mars 2020 ;
- Qu'aucune opposition n'a été formée dans le délai légal ainsi que cela résulte d'un certificat du dépositaire en date du 24 mars 2020 ;
- Qu'en conséquence, le délai d'opposition des créanciers prévu par l'article L.225-205 du Code de commerce s'est terminé le 23 mars 2020 ;
- Le transfert de propriété des 49 actions ainsi que la réalisation définitive du retrait de la société EXAFYS du capital social ont pris effet le 4 février 2020 ;
- L'annulation desdites 49 actions suivie de la réduction de capital à due concurrence sont intervenues le 4 février 2020 ; le capital social a ainsi été ramené de 9.000 Euros à celle de 8.510 et le nombre d'actions formant le capital de la Société s'élève désormais à 851 actions.

DEUXIEME DECISION - REALISATION DEFINITIVE DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL SUIVANTE

Consécutivement à l'adoption de la première décision, le Président constate la réalisation définitive de l'augmentation de capital par incorporation de la somme de 490 Euros prélevée sur le compte « autres réserves » à effet rétroactivement au 4 février 2020.

Le Président rappelle que le capital s'élève désormais à 9.000 Euros et demeure divisé en 851 actions représentant chacune une quotité du capital social.

TROISIEME DECISION - PUBLICITE ET OPPOSABILITE DES OPERATIONS

Le Président signe ensuite les éléments nécessaires à publication de l'opération auprès du greffe du Tribunal de Commerce de COUTANCES.

Le Président procède à la mise à jour du registre de mouvements de titres de la Société en conséquence.

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

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

Le Président
Monsieur Frédéric TILLARD

CO-PILOTES AUDIT
Société par Actions simplifiée
au capital de 9.000 Euros
Siège Social : GRANVILLE (50400)
72 Impasse des Trémailleurs,
Zone d'Activités de Prétôt
R.C.S. COUTANCES 529 611 352

STATUTS

*Mis à jour aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire
en date du 4 février 2020*

« Certifiés conformes »
Le Président



CO-PILOTES AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 9 000 euros
Siège social : Zone d'activités de Prétôt - 72 Impasse des Trémaillleurs, 50400
GRANVILLE
529611352 RCS COUTANCES

STATUTS

**(MIS A JOUR SUITE A L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 2 FEVRIER 2020)**

ARTICLE 1 - FORME

La société a été constituée sous la forme de société à responsabilité limitée aux termes d'un acte sous seing privé en date à GRANVILLE du 11 janvier 2011, enregistré au Service des Impôts de Coutances.

Elle a été transformée en société par actions simplifiée aux termes d'une décision unanime des associés réunis en Assemblée Générale Extraordinaire le 19 décembre 2013.

Elle continue d'exister entre les propriétaires des actions existantes et de celles qui seraient créées ultérieurement.

Elle est régie par les lois et règlements en vigueur, et par les présents statuts.

Elle fonctionne sous la même forme avec un ou plusieurs associés.

Elle ne peut procéder à une offre au public de ses titres mais peut néanmoins procéder à des offres réservées à des investisseurs qualifiés ou à un cercle restreint d'investisseurs.

ARTICLE 2 - OBJET

La présente société par actions simplifiée continue d'avoir pour objet, en France et à l'étranger :

- L'exercice de la profession de Commissaire aux comptes, dès son inscription sur la liste des commissaires aux comptes.

Et plus généralement toutes opérations de quelque nature qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales, pouvant se rattacher, directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

La participation, directe ou indirecte, de la Société à toutes activités ou opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières, en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, dès lors que ces activités ou opérations peuvent

se rattacher, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

ARTICLE 3 - DENOMINATION

La dénomination de la Société reste : "CO-PILOTES AUDIT".

Son nom commercial est : « CO-PILOTES AUDIT », « CO-PILOTES COMMISSAIRE AUX COMPTES »

Dans tous les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers, la dénomination sera précédée ou suivie immédiatement des mots écrits lisiblement "Société par actions simplifiée" ou des initiales "SAS" et de l'énonciation du montant du capital social.

ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social reste fixé à Zone d'activités de Prétôt - 72 Impasse des Trémailleurs, 50400 GRANVILLE.

Il peut être transféré en tout endroit par décision de la collectivité des associés ou par décision du président qui est habilité à modifier les statuts en conséquence.

ARTICLE 5 - DUREE

La durée de la Société reste fixée à quatre-vingt-dix-neuf années à compter de la date de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, sauf dissolution anticipée ou prorogation décidées par la collectivité des associés.

ARTICLE 6 - APPORTS

Lors de la constitution, il a été fait apport d'une somme de 9 000,00 euros, représentant des apports en numéraire :

- | | |
|---|----------------|
| - Par la société A2CP, la somme de | 3 000,00 euros |
| - Par la société A3C Experts en services, la somme de | 6 000,00 euros |

Soit au total la somme de neuf mille euros (9 000,00 euros), déposée intégralement à un compte ouvert au nom de la société en formation à la banque Crédit Mutuel, agence de Granville (Manche), rue Couraye, ainsi qu'en atteste un certificat de la banque.

Aux termes d'une Assemblée Générale en date du 4 février 2020, les associés ont décidé de réduire le capital social d'une somme de 490 Euros consécutivement au rachat de 49 actions de la société et de leur annulation subséquente.

Au cours de cette Assemblée, les associés ont décidé ensuite d'augmenter le capital de 490 Euros par incorporation de réserves. Le capital social est ainsi fixé à 9.000 Euros.

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de NEUF MILLE EUROS (9.000 €). Il est divisé en 851 actions ordinaires représentant chacune une quotité du capital social, entièrement souscrites et intégralement libérées.

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

ARTICLE 8 – AVANTAGES PARTICULIERS

Les droits de vote des décisions collectives sont répartis entre les associés de la manière suivante :

- A3C EXPERT EN SERVICES : 141 droits de vote
- Frédéric TILLARD : 426 droits de vote
- 2PI : 142 droits de vote
- JFZI : 142 droits de vote

Total : 851 droits de vote

Les droits de vote étant attachés aux personnes et non aux actions, une modification de cette répartition devra être effectuée si l'une des quatre personnes perd la qualité d'associé ou si un nouvel associé était agréé.

ARTICLE 9 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL

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

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

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

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

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

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

de cause, dans la limite de leurs demandes.

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

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

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

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

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

ARTICLE 10 - LIBERATION DES ACTIONS

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

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

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

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

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

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

ARTICLE 11 - FORME DES ACTIONS

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

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

ARTICLE 12 - TRANSMISSION DES ACTIONS

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

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

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

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

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

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

ARTICLE 13 - AGREMENT

La cession de titres de capital et de valeurs mobilières donnant accès au capital à un tiers à quelque titre que ce soit est soumise à l'agrément préalable de la collectivité des associés.

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

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

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

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

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

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

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

Si, à l'expiration du délai de trois mois, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant en la forme des référés, sans recours possible, l'associé cédant et le cessionnaire dûment appelés.

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

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

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

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

ARTICLE 14 – CESSATION D'ACTIVITE D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

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

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

Au cas où les stipulations de l'alinéa précédent ne sont pas respectées, l'associé est exclu de la société, ses actions étant, dans un délai de trois mois suivant l'expiration du plus court des délais mentionnés à l'alinéa précédent, rachetées soit par toute personne désignée par la société, soit par celle-ci. Dans ce dernier cas, elles sont annulées. A défaut d'accord

amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du Code civil.

Toutefois, en cas de décès d'un professionnel commissaire aux comptes n'ayant pas la qualité d'expert-comptable, ses ayants droit disposent d'un délai de deux ans pour céder leurs actions à un autre professionnel commissaire aux comptes

ARTICLE 15 - LOCATION DES ACTIONS

La location des actions est interdite.

ARTICLE 16 - MODIFICATIONS DANS LE CONTROLE D'UN ASSOCIE

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

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

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

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

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

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

ARTICLE 17 - EXCLUSION D'UN ASSOCIE

L'exclusion d'un associé peut être prononcée dans les cas suivants :

- défaut d'affectio societatis ;
- mésentente durable entre associés ;
- désaccord persistant sur la gestion, les objectifs et la stratégie de la Société ;
- manquements d'un associé à ses obligations ;
- dissolution, redressement ou liquidation judiciaires ;
- changement de contrôle au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce ;
- exercice d'une activité concurrente à celle de la Société, soit directement, soit par l'intermédiaire d'une société filiale ou apparentée ;
- violation d'une disposition statutaire ;
- opposition continue aux décisions proposées par le président pendant deux exercices consécutifs,
- condamnation pénale prononcée à l'encontre d'un associé personne physique ou morale

(ou à l'encontre de l'un de ses dirigeants) ;

- plus généralement, la condamnation judiciaire prononcée à l'encontre d'un associé personne physique ou d'un dirigeant de l'associé personne morale, susceptible de mettre en cause l'image ou la réputation de la Société.

La décision d'exclusion prend effet à compter de son prononcé ; elle est notifiée à l'associé exclu par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à l'initiative du président.

En outre, cette décision doit également statuer sur le rachat des actions de l'associé exclu et désigner le ou les acquéreurs des actions ; il est expressément convenu que la cession sera valable sans qu'il y ait lieu d'appliquer les procédures statutaires prévues en cas de cession (agrément, préemption ...).

La totalité des actions de l'associé exclu doit être cédée dans les quatre-vingt-dix jours de la décision d'exclusion.

Le prix de cession des actions de l'exclu sera déterminé d'un commun accord ou, à défaut, à dire d'expert dans les conditions de l'article 1843-4 du Code civil.

Si la cession des actions de l'associé exclu ou le paiement du prix ne sont pas réalisés dans le délai prévu, la décision d'exclusion sera nulle et de nul effet.

A compter de la décision d'exclusion, les droits non pécuniaires de l'associé exclu seront suspendus.

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

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

ARTICLE 18 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

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

Le cas échéant, et pour parvenir à ce résultat, il est fait masse de toutes exonérations fiscales comme de toutes taxations pouvant être prises en charge par la Société et auxquelles les répartitions au profit des actions pourraient donner lieu.

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

Chaque action donne en outre le droit au vote et à la représentation dans les consultations collectives ou assemblées générales, la répartition des droits de vote étant fixée par l'article 27 – « Règles de majorité », ainsi que le droit d'être informé sur la marche de la Société et d'obtenir communication de certains documents sociaux aux époques et dans les conditions prévues par la loi et les statuts.

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

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

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

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

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

ARTICLE 19 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS

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

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

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

Le droit de vote attaché aux actions démembrées appartient au nu-propriétaire pour toutes les décisions collectives, sauf pour celles concernant l'affectation des bénéfices où il appartient à l'usufruitier.

Cependant, les associés concernés peuvent convenir de toute autre répartition du droit de vote aux consultations collectives. La convention est notifiée par lettre recommandée à la Société, qui sera tenue d'appliquer cette convention pour toute consultation collective qui aurait lieu après l'expiration d'un délai d'un mois suivant l'envoi de cette lettre.

Toutefois, dans tous les cas, le nu-propriétaire a le droit de participer aux consultations collectives.

ARTICLE 20 - PRESIDENT DE LA SOCIETE

La société est représentée, dirigée et administrée par un Président, personne physique inscrit sur la liste des commissaires aux comptes, associée ou non de la Société.

Désignation et révocation

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

sa révocation.

Le mandat du Président est renouvelable sans limitation.

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

Durée des fonctions

Le Président est nommé sans limitation de durée.

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

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

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

Rémunération

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

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

Pouvoirs du Président

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

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

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

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

ARTICLE 21 – DIRECTEUR GENERAL

Désignation

La collectivité des associés peut désigner en qualité de Directeur Général ou de Directeur Général Délégué, une ou plusieurs personne(s) morale(s) ou physique(s). Cette décision est

prise à la majorité simple.

Lorsque le Directeur Général est une personne morale, les associés de la Société désignent un représentant permanent personne physique de cette dernière, qui pourra être immatriculée au R.C.S.

Le Directeur Général, personne physique, peut bénéficier d'un contrat de travail au sein de la Société.

Durée des fonctions

La durée des fonctions du Directeur Général est fixée dans la décision de nomination.

Le Directeur Général peut être révoqué à tout moment à la majorité simple des droits de vote des associés, sans préavis et sans qu'un juste motif soit nécessaire. La révocation des fonctions de Directeur Général n'ouvre droit à aucune indemnité.

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

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

Le Directeur Général peut démissionner de son mandat sous réserve de respecter un préavis de trois (3) mois, sauf dispense accordée par les associés à la majorité simple. Le Directeur Général devra informer le Président de sa démission par l'envoi d'un courrier avec avis de réception.

Rémunération

La collectivité des associés fixe et modifie la rémunération du Directeur Général, à la majorité simple des droits de vote.

Pouvoirs

Sauf limitation fixée par la décision de nomination ou par une décision ultérieure, le Directeur Général dispose des mêmes pouvoirs de direction et de représentation de la société à l'égard des tiers que le Président.

Il est précisé que la société est engagée même par les actes du Directeur Général qui ne relèvent pas de l'objet social, sauf si elle apporte la preuve que le tiers avait connaissance du dépassement de l'objet social ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne pouvant suffire à constituer cette preuve.

A titre de règle interne, les opérations suivantes requièrent la signature conjointe du Président et du Directeur Général :

- La souscription, la renégociation et le remboursement anticipé de tout emprunt bancaire par la Société,
- La souscription de tout concours bancaire ou financier par la Société,
- Le cautionnement, l'hypothèque, le nantissement ou tout autre garantie, consentis par la Société sur ses biens,
- La souscription, la modification et la résiliation de tout bail pour le compte de la

Société,

- L'achat, l'échange ou la cession de tout bien ou droit immobilier par la Société, et généralement la réalisation de toute opération immobilière au nom et pour le compte de la Société,
- La souscription, l'échange, l'apport ou la cession par la Société de toute participation dans toute société,
- L'achat, l'échange ou la cession de tout fonds de commerce par la Société,
- L'embauche de tout salarié (à temps plein ou partiel) ou agent commercial,
- Toute décision d'investissement (en achat, location, crédit-bail, etc.) d'un montant, en cumul sur un même exercice, de plus de MILLE EUROS (1.000 €) hors taxes.
- Tout achat courant (hors investissement) de plus de CINQ CENTS EUROS (500 €).
- L'acquisition, l'échange ou la cession de tout mandat de commissaire aux comptes ou de clientèle appartenant la Société.

Par ailleurs, le Directeur Général peut se faire assister de tout conseil de son choix, prestataire ou non, dans l'exercice de ses fonctions. »

ARTICLE 22 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE ET SES DIRIGEANTS OU ASSOCIES

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

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

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

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

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

ARTICLE 23 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

La nomination d'un ou plusieurs Commissaires aux Comptes titulaires est obligatoire dans les cas prévus par la loi et les règlements. Elle est facultative dans les autres cas.

Un ou plusieurs Commissaires aux Comptes suppléants appelés à remplacer le ou les titulaires en cas de refus, d'empêchement, de démission ou de décès, sont nommés en même temps que le ou les titulaires pour la même durée.

Les Commissaires aux Comptes sont nommés pour six exercices sociaux ; leurs fonctions expirent à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes du sixième exercice social.

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

Les Commissaires aux Comptes sont invités à participer à toute consultation de la collectivité des associés.

ARTICLE 24 - REPRESENTATION SOCIALE

Les délégués du comité d'entreprise, s'il en existe un, exercent les droits prévus par l'article L. 2323-62 du Code du travail auprès du président. A cette fin, celui-ci les réunira une fois par trimestre au moins, et notamment lors de l'arrêté des comptes annuels.

Le comité d'entreprise doit être informé des décisions collectives dans les mêmes conditions que les associés.

Les demandes d'inscription des projets de résolutions présentées par le comité d'entreprise doivent être adressées par tous moyens écrits par un représentant du comité au président et accompagnées du texte des projets de résolutions.

ARTICLE 25 - DECISIONS COLLECTIVES

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

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

Toutes autres décisions relèvent de la compétence du président.

ARTICLE 26 - FORME ET MODALITES DES DECISIONS COLLECTIVES

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

Toutefois, devront être prises en assemblée générale les décisions relatives à l'approbation des comptes annuels et à l'affectation des résultats, aux modifications du capital social, à des opérations de fusion, scission ou apport partiel d'actif, à l'exclusion d'un associé.

ARTICLE 27 - CONSULTATION ECRITE

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

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

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

ARTICLE 28 - ASSEMBLEE GENERALE

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

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

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

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

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

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

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

En cas de vote à distance au moyen d'un formulaire de vote électronique ou d'un vote par procuration donné par signature électronique, celui-ci s'exerce dans les conditions prévues par la réglementation en vigueur, soit sous la forme d'une signature électronique sécurisée au sens du décret 2001-272 du 30 mars 2001, soit sous la forme d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Une feuille de présence est émargée par les associés présents et les mandataires et à laquelle sont annexés les pouvoirs donnés à chaque mandataire. Elle est certifiée exacte par le bureau de l'Assemblée.

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

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

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

ARTICLE 29 - REGLES DE MAJORITE

Le droit de vote n'est pas attaché aux actions mais aux personnes suivantes, compte tenu de la qualité de commissaire aux comptes de M. Frédéric TILLARD et l'implication des associés au sein de la Société :

- A3C EXPERT EN SERVICES : 141 droits de vote
- Frédéric TILLARD : 426 droits de vote
- 2PI : 142 droits de vote
- JFZI : 142 droits de vote

Total : 851 droits de vote »

Cette répartition des droits de vote devra faire l'objet d'une modification si l'une de ces quatre personnes perd la qualité d'associé, ou si un nouvel associé intègre le capital social.

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

ARTICLE 30 - PROCES-VERBAUX DES DECISIONS COLLECTIVES

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

Les procès-verbaux doivent indiquer le lieu et la date de la consultation, l'identité des associés présents et représentés et celle de toute autre personne ayant assisté à tout ou partie des délibérations, les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un exposé des débats ainsi que le texte des résolutions et pour chaque résolution le résultat du vote.

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

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

ARTICLE 31 - DROIT D'INFORMATION DES ASSOCIES

Quel que soit le mode de consultation, toute décision des associés doit faire l'objet d'une information préalable comprenant l'ordre du jour, le texte des résolutions et tous documents et informations leur permettant de se prononcer en connaissance de cause sur la ou les résolutions soumises à leur approbation.

Les rapports établis par le président doivent être communiqués aux frais de la Société aux associés huit jours avant la date de la consultation, ainsi que les comptes annuels et, le cas échéant, les comptes consolidés du dernier exercice lors de la décision collective statuant sur ces comptes.

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

ARTICLE 32 - EXERCICE SOCIAL

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le 1er octobre et finit le 30 septembre de l'année suivante.

ARTICLE 33 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS

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

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

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

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

Le président établit un rapport de gestion contenant les indications fixées par la loi.

En application des dispositions de l'article L. 225-184 du Code de commerce, il établit un rapport spécial qui informe chaque année la collectivité des associés des opérations réalisées dans le cadre des options de souscription ou d'achat d'actions consenties par la Société à chacun des mandataires sociaux.

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

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

ARTICLE 34 - AFFECTATION ET REPARTITION DU RESULTAT

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

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

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

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

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

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

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

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

ARTICLE 35 - PAIEMENT DES DIVIDENDES - ACOMPTES

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

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

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

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

répétition est prescrite trois ans après la mise en paiement de ces dividendes.

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

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

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

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

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

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

ARTICLE 37 - TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ

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

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

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

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

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

ARTICLE 38 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

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

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

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

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

Le produit net de la liquidation, après remboursement à chacun des associés du montant nominal et non amorti de leurs actions, est réparti entre les associés en proportion de leur participation dans le capital social.

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

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

ARTICLE 39 - CONTESTATIONS

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