

Duplicata

## RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE DIJON

BP 69 - 21072 DIJON CEDEX  
03.80.70.45.51  
minitel 3617 infogreffe  
www.infogreffe.fr

CABINET ANDRE BAKER TILLY  
AVENUE CHARLES-DE-GAULLE ET RUE  
BUFFON  
21200 BEAUNE

V/REF :

N/REF : 90 D 80148 / 2009-A-184

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE DIJON certifie qu'il a reçu le 16/01/2009,

P.V. d'assemblée du 18/12/2008  
- Augmentation de capital

Statuts mis à jour

Concernant la société

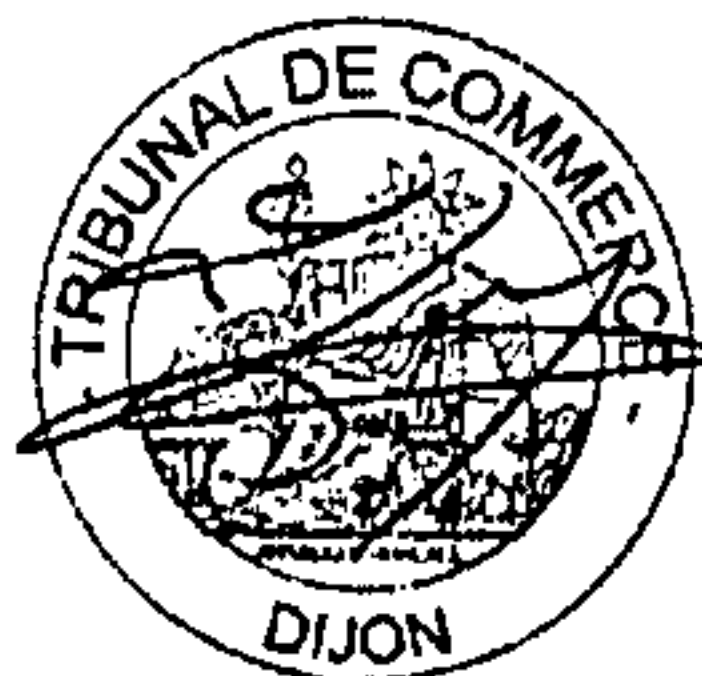
SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES  
Société civile professionnelle  
avenue Charles de Gaulle & rue Buffon  
21200 Beaune

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2009-A-184 le 16/01/2009

R.C.S. DIJON 380 101 774 (90 D 80148)

Fait à DIJON le 16/01/2009,

Le Greffier



LE SCEAU CI-DESSUS DE COULEUR BISTRE SIGNIFIE QUE VOUS  
ÊTES EN PRÉSENCE D'UN ORIGINAL ÉMANANT DU GREFFE

Déposé au Greffe  
du Tribunal  
de Commerce  
de Dijon  
le ..... 1. 6. JAN. 2009  
sous le n° A

# SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES

société civile professionnelle au capital de 4 800 euros

Siège social : Avenue Charles de Gaulle & rue Buffon - 21200 BEAUNE

380 101 774 RCS BEAUNE

## PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 18 DECEMBRE 2008

L'an deux mille huit,  
Le dix-huit décembre,  
à 11 heures.

Les associés de la société dénommée "SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES", société civile professionnelle, au capital de 4 800 euros, divisé en 300 parts sociales de 16 euros de nominal chacune, dont le siège est à BEAUNE (21200) - Avenue Charles de Gaulle & rue Buffon,

Se sont réunis en assemblée générale extraordinaire au siège social sur simple convocation verbale de la gérance sans formalité.

Sont présents ou représentés :

- Monsieur Michel ANDRE, propriétaire de	150 parts sociales
- Monsieur Jean-Claude ANDRE, propriétaire de	150 parts sociales

TOTAL EGAL AU NOMBRE DE PARTS COMPOSANT LE CAPITAL SOCIAL	300 parts sociales
--	--------------------

Il est établi une feuille de présence, qui est émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance.

D'un commun accord entre les cogérants, l'assemblée est présidée par Monsieur Michel ANDRE.

Le Président constate que l'ensemble des associés étant présent, l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Le Président ouvre la séance et dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée générale :

- la feuille de présence signée des associés présents et certifiée exacte par le Président ;
- un exemplaire des statuts de la société ;
- le rapport de la gérance ;
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée générale.

07/11

Le Président déclare que le texte des résolutions proposées, le rapport de la gérance établi pour être présenté à l'assemblée ainsi que toutes autres pièces nécessaires à l'information des associés, ont été tenus à leur disposition au siège social où ils ont eu la faculté d'en prendre connaissance ou copie.

L'assemblée générale lui donne acte de cette déclaration.

Puis elle rappelle à l'assemblée qu'elle est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### Ordre du jour

- Lecture du rapport de la gérance
- Augmentation du capital social d'une somme de 1 280,00 Euros par l'émission de 80 parts sociales nouvelles, à souscrire et libérer intégralement au moyen de versements en espèces,
- Augmentation du capital social d'une somme de 22 420,00 euros par incorporation de réserves et élévation du montant nominal de chaque part,
- Modification corrélative des statuts,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Il est ensuite donné lecture du rapport de la gérance.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, décide d'augmenter le capital social qui est de QUATRE MILLE HUIT CENTS EUROS (4 800 €), divisé en TROIS CENTS (300) parts de SEIZE EUROS (16 €) chacune entièrement libérées, d'une somme de **MILLE DEUX CENT QUATRE VINGT EUROS (1 280 €)**, et de le porter ainsi à **SIX MILLE QUATRE VINGT EUROS (6 080 €)** par la création de QUATRE VINGT (80) parts nouvelles de 16 Euros chacune, émises au prix de TROIS CENTS EUROS (300 €) la part, soit avec une prime d'émission de 284 euros par part, et à libérer intégralement au moyen de versements en espèces.

Le montant total de la prime d'émission, soit 22 720 euros, sera porté à un compte intitulé « prime d'émission » sur lequel les droits des associés, anciens et nouveaux, seront, proportionnellement à leurs droits, égaux. La collectivité des associés décidera de toute affectation à donner à ce poste du bilan.

Les parts nouvelles seront créées avec jouissance à compter de ce jour. Elles seront alors complètement assimilées aux parts anciennes et soumises à toutes les dispositions statutaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

07/11

## DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate :

1. Que les 80 parts sociales nouvelles de 16 euros nominal, émises au prix de TROIS CENTS EUROS (300 €), soit avec une prime d'émission de 284 euros, composant l'augmentation de capital de 1 280 euros ont été souscrites en totalité :

- par **Monsieur Thierry ANDRE**, à concurrence de ..... 38 parts
  - par **Monsieur Gérald CANTOS**, à concurrence de ..... 38 parts
  - par **Monsieur Armel CHEVRIAUT**, à concurrence de ..... 4 parts
- 
- soit un total de ..... 80 parts

2. Les associés agrément à l'unanimité :

- par **Monsieur Thierry ANDRE**, demeurant à BEAUNE (21200) – 3 impasse Darviot,
- par **Monsieur Gérald CANTOS**, demeurant à MAGNY LES VILLERS (21700) – rue des Carrières,
- par **Monsieur Armel CHEVRIAUT**, demeurant à ETUPPES (25460) – 33 bis rue du Grand Faubourg.

en qualité de nouveaux associés.

3. Que les 80 parts sociales nouvelles ont été libérées en totalité de leur montant nominal et de la prime d'émission, par versement en numéraire effectué ce jour, comme suit :

- par **Monsieur Thierry ANDRE**, à concurrence de ..... 11 400 euros  
ONZE MILLE QUATRE CENTS EUROS
  - par **Monsieur Gérald CANTOS**, à concurrence de ..... 11 400 euros  
ONZE MILLE QUATRE CENTS EUROS
  - par **Monsieur Armel CHEVRIAUT**, à concurrence de ..... 1 200 euros  
MILLE DEUX CENTS EUROS
- 

Total des souscriptions : ..... **24 000 euros**

4. Que les parts sociales nouvelles sont entièrement souscrites, intégralement libérées et réparties entre les souscripteurs dans la proportion de leur souscription ; par suite, l'augmentation de capital se trouve effectivement réalisée ;

5. Qu'en conséquence l'augmentation de capital de 1 280 euros est définitivement et régulièrement réalisée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DA

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, décide d'augmenter le capital social s'élevant actuellement à SIX MILLE QUATRE VINGT EUROS (6 080 €), divisé en 380 parts de 16 euros chacune, entièrement libérées, d'une somme de VINGT DEUX MILLE QUATRE CENT VINGT EUROS (22 420 €) pour le porter à VINGT HUIT MILLE CINQ CENTS EUROS (28 500 €), par l'incorporation directe au capital de cette somme prélevée sur le compte "Prime d'émission".

En représentation de cette augmentation de capital, le montant nominal de chacune des 380 parts existantes est élevé de 16 euros à SOIXANTE QUINZE EUROS (75 €).

L'Assemblée Générale constate en conséquence que l'augmentation de capital est régulièrement et définitivement réalisée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

En conséquence de la résolution précédente, l'Assemblée Générale décide de modifier les articles 10 et 11 des statuts dont la rédaction est désormais la suivante :

#### **ARTICLE 10 – APPORT**

##### *Apports en numéraire*

Il a été apporté à la société :

- |  |                    |
|--|--------------------|
| - lors de sa constitution,<br>la somme de DIX MILLE FRANCS, en numéraire, ci   | 10 000.00 F        |
| - lors de l'augmentation de capital en date du 8 décembre 1994, la<br>somme de VINGT MILLE FRANCS, en numéraire, ci  | 20 000.00 F        |
| - lors de l'assemblée générale extraordinaire en date du 17 octobre 2001,<br>la somme de MILLE QUATRE CENT QUATRE VINGT CINQ<br>FRANCS QUATRE VINGT QUATORZE CENTIMES, prélevée sur le<br>compte « autres réserves », ci | 1 485.94 F         |
| Total égal au montant composant le capital social :  | <u>31 485.94 F</u> |
| Soit .....   | 4 800,00 euros     |
| <br>   |                    |
| - lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale<br>extraordinaire du 18 décembre 2008, la somme de .....  | 1 280,00 euros     |
| souscrite en numéraire, par création de 80 parts sociales de 16 euros,<br>émises au prix de 300 euros la part, soit une prime d'émission de<br>22 720 euros.   |                    |
| <br>   |                    |
| - lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale<br>extraordinaire du 18 décembre 2008, la somme de .....  | 22 420,00 euros    |

prélevée sur le compte "Prime d'émission", et par élévation de la valeur nominale des parts sociales, qui est portée à 75 euros par part.

---

Soit au total la somme de VINGT HUIT MILLE CINQ CENTS EUROS ..... **28 500,00 euros**

Le reste de l'article demeure sans changement.

### **ARTICLE 11 – CAPITAL SOCIAL**

Le capital social est fixé à la somme de **VINGT HUIT MILLE CINQ CENTS (28 500) Euros.**

Il est divisé en **TROIS CENT QUATRE VINGT (380) parts sociales de SOIXANTE QUINZE EUROS (75 €)** euros chacune, attribuées aux associés en proportion de leurs droits, savoir :

**Monsieur Michel ANDRE,**  
à concurrence de CENT CINQUANTE parts, ci ..... **150 parts**

**Monsieur Jean-Claude ANDRE,**  
à concurrence de CENT CINQUANTE parts, ci ..... **150 parts**

**Monsieur Thierry ANDRE,**  
à concurrence de TRENTE HUIT parts, ci ..... **38 parts**

**Monsieur Gérald CANTOS,**  
à concurrence de TRENTE HUIT parts, ci ..... **38 parts**

**Monsieur Armel CHEVRIAUT,**  
à concurrence de QUATRE parts, ci ..... **4 parts**

---

Total égal au nombre de parts composant le  
capital social : TROIS CENT QUATRE VINGT parts, ci ..... **380 parts**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale donne spécialement tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes les formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

JA

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, après lecture, a été signé par les associés.

*Copie Certifiée  
Conforme à l'Original*

**Enregistré à : SERVICE DES IMPOTS DES ENTREPRISES DE  
BEAUNE**

Le 31/12/2008 Bordereau n°2008/804 Case n°11

Ext 2117

Enregistrement : 375 € Pénalités :

Total liquidé : trois cent soixante-quinze euros

Montant reçu : trois cent soixante-quinze euros

L'Agente

L'Agent  
VILLOT FLORENCE

**SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES**

société civile professionnelle au capital de 28 500 euros

Siège social : Avenue Charles de Gaulle & rue Buffon - 21200 BEAUNE

Déposé au Greffe

du Tribunal 380 101 774 RCS BEAUNE

de Commerce -----

de Dijon

le ..... 16 JAN. 2009

sous le n° A

184

# STATUTS

Mis à jour suite à l'assemblée générale extraordinaire en date du 18 DECEMBRE 2008

Augmentation de capital

*statuts d'origine en date du 22 octobre 1990  
enregistrés à BEAUNE le 21 novembre 1990  
Bordereau 757 – folio 16 - Case 1*

**SCP DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & ASSOCIES**

société civile professionnelle au capital de 28 500 euros

Siège social : Avenue Charles de Gaulle &amp; rue Buffon - 21200 BEAUNE

380 101 774 RCS BEAUNE  
-----**STATUTS****TITRE I - GENERALITES****ARTICLE 1 - FORME**

Il est formé entre les soussignés et toutes les personnes qui adhéreront ultérieurement aux présents statuts une Société Civile Professionnelle de Commissaires aux Comptes régie par la loi du 29 Novembre 1966, le décret du 12 Août 1969, les dispositions des chapitres I et II du titre IX du Livre III du Code Civil (article 62 du Décret n° 78-704 du 3 Juillet 1978), à titre subsidiaire, et tous textes subséquents ainsi que par les présents statuts et le règlement intérieur qui les complète.

## **ARTICLE 2 - OBJET**

La société a pour objet exclusif l'exercice en commun de la profession de commissaire aux comptes.

## **ARTICLE 3 - RAISON SOCIALE**

La raison sociale est :

**"S.C.P. DE COMMISSAIRES AUX COMPTES ANDRE & Associés"**.

Le nom d'un ou plusieurs anciens associés peut être conservé dans la raison sociale à condition d'être précédé du mot "anciennement". Toutefois, cette faculté cesse lorsqu'il n'existe plus, au nombre des associés, une personne au moins qui ait exercé la profession, au sein de la société, avec l'ancien associé dont le nom serait maintenu.

La qualification de "Société Civile Professionnelle de commissaires aux comptes", à l'exclusion de toute autre, doit accompagner la raison sociale dans toutes correspondances et tous documents émanant de la société. Dans les actes professionnels, chaque associé indique la raison sociale de la société dont il est membre.

## **ARTICLE 4 - AUTRES MENTIONS**

Tous les actes et documents doivent également comporter l'indication du capital social ainsi que le numéro d'immatriculation au registre du Commerce et des Sociétés.

## **ARTICLE 5 - DUREE**

La société est constituée pour une durée de **QUATRE VINGT DIX NEUF (99)** années, commençant à courir du jour de son inscription sur la liste professionnelle établie pour le ressort de la Cour d'Appel dans lequel elle a son siège.

La durée de la société ne peut excéder 99 ans. Elle peut être prolongée une ou plusieurs fois sans que chaque prorogation puisse excéder 99 ans.

## **ARTICLE 6 - PERSONNALITE MORALE**

La société doit être immatriculée au registre du commerce et des sociétés. Cependant par dérogation aux dispositions de l'article 1842 du Code Civil, elle jouit de la personnalité morale à compter de son inscription sur la liste professionnelle.

## **ARTICLE 7 - DEPOT DES STATUTS ET PUBLICITE**

La publicité et le dépôt des statuts sont régis par l'article 137 du décret du 12 Août 1969. Toutefois, les statuts doivent être déposés au siège de la Compagnie régionale dès la notification de la décision d'inscription.

Tout intéressé peut obtenir du Conseil régional la délivrance à ses frais d'un extrait des statuts dont le contenu est déterminé par l'article 137, alinéa 3 du décret du 12 Août 1969, le conseil régional déterminant souverainement quelles personnes ont intérêt à se faire délivrer un extrait des statuts.

## **ARTICLE 8 - SIEGE SOCIAL**

Le siège social de la société est fixé : **Avenue Charles de Gaulle & rue Buffon – 21200 BEAUNE.**

Son siège doit être fixé dans le ressort de la Compagnie régionale qui compte le plus grand nombre d'associés. Si deux ou plusieurs compagnies régionales comptent le même nombre d'associés, le siège peut être fixé au choix des associés dans l'une de celle-ci.

Il pourra être transféré par décision prise à la majorité des trois quarts des voix.

## **ARTICLE 9 - REGLEMENT INTERIEUR**

Un règlement intérieur, établi par l'assemblée des associés, précisera les conditions d'application des présents statuts et plus spécialement les conditions d'exercice de la profession au sein de la société. Les associés, par le seul fait de leur adhésion à la société, s'obligent à en respecter toutes les clauses et conditions.

Le règlement intérieur et toutes les modifications dont il fait l'objet, sont communiqués au Conseil régional de la Compagnie dont la société est membre dans les mêmes conditions que les statuts et les modifications statutaires.

Toutefois, le Conseil régional ne pourra donner connaissance aux tiers des dispositions du règlement intérieur.

## **TITRE II - CONSTITUTION**

### **ARTICLE 10 – APPORT**

*Apports en numéraire*

Il a été apporté à la société :

- lors de sa constitution, la somme de DIX MILLE FRANCS, en numéraire, ci	10 000.00 F
- lors de l'augmentation de capital en date du 8 décembre 1994, la somme de VINGT MILLE FRANCS, en numéraire, ci	20 000.00 F
- lors de l'assemblée générale extraordinaire en date du 17 octobre 2001, la somme de MILLE QUATRE CENT QUATRE VINGT CINQ FRANCS QUATRE VINGT QUATORZE CENTIMES, prélevée sur le compte « autres réserves », ci	1 485.94 F
Total égal au montant composant le capital social :	<u>31 485.94 F</u>
Soit.....	4 800,00 euros

Report..... 4 800,00 euros

- lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 18 décembre 2008, la somme de..... 1 280,00 euros  
souscrite en numéraire , par création de 80 parts sociales de 16 euros, émises au prix de 300 euros la part, soit une prime d'émission de 22 720 euros.
- lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 18 décembre 2008, la somme de..... 22 420,00 euros  
prélevée sur le compte "Prime d'émission", et par élévation de la valeur nominale des parts sociales, qui est portée à 75 euros par part.

---

Soit au total la somme de VINGT HUIT MILLE CINQ CENTS EUROS.....**28 500,00 euros**

Les apports en numéraire sont libérés lors de la souscription de la moitié au moins de leur montant nominal. Les fonds provenant de ces libérations sont déposés, dans les huit jours de leur réception, pour le compte de la société, à la Caisse des dépôts et consignations, chez un notaire ou dans une banque. Le retrait de ces fonds est effectué par le mandataire de la société sur justification de l'inscription de celle-ci sur la liste.

La libération du surplus intervient sur décision de l'assemblée des associés, au plus tard dans le délai de deux ans à compter de l'inscription de la société sur la liste professionnelle.

L'associé qui n'effectue pas le versement exigible est de plein droit redevable à la Société d'un intérêt de retard calculé au taux légal en matière civile majoré de trois points. Il s'expose en outre à l'exclusion, dans les conditions prévues à l'article 21 ci-dessous.

### **ARTICLE 11 – CAPITAL SOCIAL**

Le capital social est fixé à la somme de **VINGT HUIT MILLE CINQ CENTS (28 500) Euros**.

Il est divisé en **TROIS CENT QUATRE VINGT (380) parts sociales de SOIXANTE QUINZE EUROS (75 €)** euros chacune, attribuées aux associés en proportion de leurs droits, savoir :

**Monsieur Michel ANDRE,**  
à concurrence de CENT CINQUANTE parts, ci..... **150 parts**

**Monsieur Jean-Claude ANDRE,**  
à concurrence de CENT CINQUANTE parts, ci..... **150 parts**

**Monsieur Thierry ANDRE,**  
à concurrence de TRENTE HUIT parts, ci..... **38 parts**

**Monsieur Gérald CANTOS,**  
à concurrence de TRENTE HUIT parts, ci..... **38 parts**

**Monsieur Armel CHEVRIAUT,**  
à concurrence de QUATRE parts, ci ..... **4 parts**

---

Total égal au nombre de parts composant le  
capital social : **TROIS CENT QUATRE VINGT parts, ci ..... 380 parts**

## **ARTICLE 12 - CESSION ET TRANSMISSION DES PARTS SOCIALES**

Cette matière est régie par les articles 147 et 157 du décret du 12 Août 1969, ainsi que par les dispositions du titre IX du livre III du Code Civil, étant cependant précisé que l'agrément du nouvel associé doit être donné à l'unanimité.

### **TITRE III - FONCTIONNEMENT DE LA SOCIETE**

#### **ARTICLE 13 - GERANCE**

I - Les Gérants sont choisis par l'assemblée des membres parmi les associés, aux conditions de majorité de l'article 16, paragraphe III. La révocation d'un gérant ne peut être décidée qu'à l'unanimité des autres membres. Elle peut donner lieu à des dommages-intérêts lorsqu'elle est décidée sans juste motif. Les contestations à cet égard seront soumises aux dispositions de l'article 30.

La nomination et la cessation de fonction des gérants doivent être publiées.

II - Chaque gérant est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société, sous réserve des pouvoirs que la loi attribue expressément aux associés et des dispositions du paragraphe 3 ci-dessous.

Après la clôture de chaque exercice, les gérants établissent les comptes annuels de la société et un rapport sur les résultats de celle-ci, documents qui sont soumis à l'approbation de l'assemblée des associés dans le délai de six mois qui suit la clôture de chaque exercice.

III - Les gérants ne peuvent conclure les actes suivants sans l'accord préalable de l'assemblée des associés :

- emprunts, cautions, avals et garanties dont le montant par opération dépasse la somme de CINQ CENT MILLE (500 000) Francs ;
- acquisition et disposition d'immeubles, de droits immobiliers ;
- résiliation de baux portant sur des immeubles ;
- compromis et transaction.

IV - Les gérants détiennent séparément les pouvoirs prévus à l'alinéa II, sauf le droit pour chacun de s'opposer à toute opération avant qu'elle soit conclue.

Le conflit entre les gérants sera porté devant l'assemblée générale qui prononcera la confirmation ou la mainlevée de l'opposition.

L'opposition formée par un gérant aux actes d'un autre gérant est sans effet à l'égard des tiers, à moins qu'il ne soit établi qu'ils en ont eu connaissance.

Dans les rapports avec les tiers, le gérant engage la société par les actes entrant dans l'objet social.

V - Les gérants exercent leurs fonctions gratuitement. Les dépenses engagées par eux pour le compte et dans l'intérêt de la société leur sont remboursées.

VI - Les gérants sont responsables, individuellement ou solidairement, selon les cas, envers la société ou envers les tiers, soit des infractions aux lois et règlements, soit de la violation des statuts, soit des fautes commises dans leur gestion. Si plusieurs gérants ont coopéré aux mêmes faits, le tribunal détermine la part contributive de chacun dans la réparation du dommage.

#### **ARTICLE 14 - ASSEMBLEE DES MEMBRES**

I - L'assemblée est réunie au moins une fois par an, et, en outre, chaque fois que cela est nécessaire, au siège social ou en tout autre lieu. Elle est aussi réunie lorsque plusieurs associés, représentant au moins la moitié en nombre et le quart en capital, en font la demande, indiquant l'ordre du jour.

Par ailleurs, tout associé peut demander au Président du Tribunal de Grande Instance statuant en la forme des référés la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer un ordre du jour.

Aucune forme et aucun délai ne sont réunis lorsque tous les associés sont présents ou représentés à l'assemblée et que les décisions sont prises à l'unanimité.

Dans le cas contraire, la convocation est adressée à chaque associé, à son domicile personnel, au moins quinze jours à l'avance, par lettre recommandée avec avis de réception. Elle indique les questions inscrites à l'ordre du jour arrêtées par l'auteur de la convocation, lesquelles, sous réserve des questions diverses de minime importance, doivent être libellées de telle sorte que leur contenu et leur portée apparaissent clairement, sans qu'il y ait lieu de se reporter à d'autres documents.

Dans les huit jours qui suivent l'envoi de cette lettre, tout associé peut faire inscrire une ou plusieurs autres questions à l'ordre du jour, à charge d'en avertir ses co-associés par lettre recommandée avec avis de réception.

Le texte des résolutions proposées, le rapport présenté par l'auteur de la convocation et tout document nécessaire à l'information des associés sont tenus, dès la convocation, au siège social, à leur disposition où ils peuvent en prendre connaissance ou copie. Les associés peuvent demander que ces documents leur soient adressés soit par lettre simple, soit à leur frais par lettre recommandée.

Les comptes de la société et le rapport des gérants sur les résultats de l'exercice, soumis à l'approbation de l'assemblée des associés dans le délai de six mois qui suit la clôture de chaque exercice, sont adressés à chaque associé, avec le texte des résolutions proposées, quinze jours au moins avant la réunion de l'assemblée et, au plus tard, avec la convocation de cette assemblée.

II - Tout associé a le droit de participer aux assemblées et dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts dont il est titulaire.

Il peut donner mandat écrit à un autre associé de le représenter à l'assemblée.

III - L'assemblée ne délibère valablement que si les trois quarts des associés sont présents ou représentés. Si le quorum n'est pas atteint, les associés sont convoqués une nouvelle fois et l'assemblée délibère valablement si deux associés au moins sont présents.

Sous réserve des dispositions de la loi du 29 Novembre 1966, du décret du 12 Août 1969 et des exceptions prévues par les présents statuts, les décisions sont prises à la majorité des voix dont disposent les associés présents ou représentés.

IV - Le règlement intérieur détermine les modalités de tenue de l'assemblée.

Toute délibération de l'assemblée donne lieu à l'établissement d'un procès verbal signé par les associés présents et contenant, notamment, la date et le lieu de la réunion, les questions inscrites à l'ordre du jour, l'identité des associés présents ou représentés avec l'indication du nombre de parts détenues par chacun, un résumé des débats, le texte des résolutions mises aux voix et le résultat des votes.

Les procès verbaux sont établis sur un registre spécial préalablement coté et paraphé par un juge du tribunal d'instance et conservé au siège social.

#### **ARTICLE 15 - DROIT D'INFORMATION DES ASSOCIES**

Chaque associé peut, à toute époque, prendre connaissance par lui-même des rapports et comptes sociaux concernant les exercices antérieurs, des registres des procès-verbaux, des dossiers et documents prévus à l'article 66 du décret du 12 Août 1969, et plus généralement de tous documents détenus par la société.

#### **ARTICLE 16 - MODIFICATION DES STATUTS**

La modification des statuts, y compris la prorogation de la durée de la société, est décidée à la majorité des trois quarts des voix dont dispose l'ensemble des associés. Indépendamment de l'exécution des formalités légales, tout acte modifiant les statuts est déposé, dans le délai de quinze jours à compter de sa date, au siège de la Compagnie régionale, dans les conditions et sous les effets prévus à l'article 137 du décret du 12 Août 1969.

## **ARTICLE 17 - COMPTES SOCIAUX, BENEFICES ET PERTES**

I - L'exercice social coïncide avec l'année civile. Exceptionnellement, le premier exercice commencera le jour de la constitution définitive de la société, c'est-à-dire dès son inscription sur la liste professionnelle de la Cour d'Appel dans le ressort de laquelle elle a son siège, et se terminera le 31 Décembre de la même année.

II - L'assemblée générale ordinaire annuelle décide de l'affectation et de la répartition des bénéfices. Il en est de même des pertes, s'il en existe.

## **ARTICLE 18 - AUGMENTATION DE CAPITAL**

En cas d'augmentation de capital par incorporation de bénéfices ou de plus-values d'actif non distribués aux associés en proportion des parts sociales ou d'intérêt dont ils sont titulaires.

Si les réserves constituées au moyen de bénéfices non-distribués ou de plus-values dues à l'industrie des associés le permettent, il est procédé périodiquement à l'augmentation du capital social, la répartition étant effectuée entre les associés en proportion des parts sociales ou d'intérêt dont ils sont titulaires.

## **ARTICLES 19 - RETRAITS D'ASSOCIES ET ENTREE DE NOUVEAUX ASSOCIES**

L'admission de nouveaux associés ne peut être décidée qu'à l'unanimité des associés anciens.

En outre, cette matière est régie par l'article 157 du décret du 12 Août 1969.

## **ARTICLE 20 - EXERCICE DE LA PROFESSION**

Le règlement intérieur détermine notamment les conditions dans lesquelles chaque associé exerce les fonctions de commissaire aux comptes au nom de la société.

## **ARTICLE 21 - EXCLUSION**

Lorsque l'un des associés manque gravement à ses obligations, l'assemblée statuant à l'unanimité des autres associés peut prononcer son exclusion, l'intéressé est entendu ou convoqué dans les formes et délais prévus à l'article 14-1 ci-dessus.

Les parts sociales de l'exclu seront cédées dans les mêmes conditions que si l'intéressé avait été personnellement radié de la liste.

L'associé exclu demeure tenu à l'égard des tiers, sauf leur accord, du passif de la société existant lors de son exclusion.

## TITRE IV - DISSOLUTION ET LIQUIDATION

### ARTICLE 22 - CAUSES DE DISSOLUTION

La société prend fin à l'expiration du temps pour lequel elle a été constituée. Toutefois, la dissolution anticipée peut être décidée par les trois quarts au moins des associés disposant ensemble des trois quarts des voix.

La radiation de la liste de tous les associés ou de la société entraîne de plein droit la dissolution de celle-ci.

La décision qui prononce ces radiations constate la dissolution de la société et ordonne sa liquidation. A la diligence du syndic de la Chambre de discipline, une expédition de cette décision est déposée au siège de la Compagnie régionale pour être versée au dossier de la société.

Les associés radiés ne peuvent être liquidateurs.

La société est dissoute de plein droit par le décès simultané de tous les associés ou par le décès du dernier survivant des associés si tous sont décédés successivement sans qu'à la date du décès du dernier d'entre eux les parts sociales des autres aient été cédées à des tiers.

S'il ne subsiste qu'un associé, celui-ci peut, dans le délai prévu à l'article 26 (alinéa 2) de la loi du 29 Novembre 1966, céder une partie de ses parts sociales à un tiers inscrit sur la liste.

A défaut, passé le délai d'un an et en l'absence de régularisation, la dissolution peut être demandée par tout intéressé et notamment par la Chambre régionale de discipline.

Par ailleurs, la société prend fin, conformément à l'article 1844-7 du Code Civil :

- par la réalisation ou l'extinction de son objet ;
- par l'annulation du contrat de société ;
- par la dissolution anticipée prononcée par le tribunal à la demande d'un associé pour justes motifs, notamment en cas d'inexécution de ses obligations par un associé ou de mésentente entre associés paralysant le fonctionnement de la société ;
- par la dissolution anticipée prononcée par le tribunal dans le cas prévu à l'article 1844-5 ;
- pour toute autre cause prévue par les statuts.

### **ARTICLE 23 - LIQUIDATION**

La personnalité morale de la société subsiste pour les besoins de la liquidation, jusqu'à clôture de celle-ci.

La raison sociale est obligatoirement suivie de la mention "société en liquidation".

Au cas de dissolution par survenance du terme ou par décision des associés, le liquidateur est nommé par les associés à la majorité des voix à moins qu'il ne soit désigné dans les statuts. A défaut, il est nommé par le Président de la Compagnie régionale, à la demande de l'associé le plus diligent.

Au cas où une décision judiciaire prononce la dissolution de la société ou déclare sa nullité, cette décision désigne le liquidateur.

Dans les cas de dissolution prévus aux articles 159 et 160 du décret du 12 Août 1969, le liquidateur est désigné par le président de la Compagnie régionale.

Dans le cas de dissolution prévu à l'article 161 (alinéa 2) du décret du 12 Août 1969, l'associé unique est de plein droit liquidateur.

Le liquidateur représente la société pendant la liquidation.

Il dispose des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif, régler le passif, rembourser aux associés ou à ayants droit le montant de leur apport et répartir entre eux, conformément aux dispositions des statuts, l'actif net résultant de la liquidation.

Les pouvoirs du liquidateur peuvent être précisés par décision judiciaire ou la décision des associés qui l'a nommé.

Le liquidateur convoque les associés ou leurs ayants droit en fin de liquidation pour statuer sur le compte définitif, se faire délivrer quitus et constater la clôture de la liquidation.

L'assemblée de clôture statue aux conditions prévues pour l'approbation des comptes annuels. Si elle ne peut délibérer ou refuse d'approuver les comptes du liquidateur, le Tribunal de Commerce du lieu du siège social statue à la demande du liquidateur ou de tout intéressé.

### **ARTICLE 24 - PARTAGE**

I - Les pertes sont supportées ainsi qu'il est dit à l'article 17 IV ci-dessus.

II - Après paiement des dettes et remboursement du capital social, le partage de l'actif net, y compris les apports en nature, est effectué entre les associés proportionnellement au nombre de parts dont chacun est titulaire. Les règles concernant le partage des successions, y compris l'attribution préférentielle, s'appliquent au partage entre associés.

III - Toutefois, les associés peuvent valablement décider, soit dans les statuts, soit par une décision ou un acte distinct, que certains biens seront attribués à certains associés. A défaut, tout bien apporté qui se trouve en nature dans la masse partagée est attribué, sur sa demande, et à charge de soulte s'il y a lieu, à l'associé qui en avait fait l'apport. Cette faculté s'exerce avant tout autre droit à une attribution préférentielle.

IV - Les comptes définitifs de liquidation ainsi que la décision de clôture sont déposés au greffe du tribunal de commerce en annexe au registre du commerce et des sociétés.

V - L'acte de partage prévoit les modalités de répartition de mandats de la société entre les divers associés, en tenant compte de l'origine de ceux-ci et des rapports existant entre chaque société contrôlée et l'associé de la société civile professionnelle signataire des documents concernant la société contrôlée.

#### **ARTICLE 25 - TRANSFORMATION ET PROROGATION DE LA SOCIETE**

I - La transformation de la société civile professionnelle de commissaire aux comptes en société anonyme ou en société à responsabilité limitée n'entraîne pas la création d'une personne morale nouvelle.

II - La prorogation de la société n'entraîne pas la création d'une personne morale nouvelle.

Conformément à l'article 1844-6 du Code Civil, un an au moins avant la date d'expiration de la société, les associés doivent être consultés à l'effet de savoir si la société doit être prorogée. A défaut, tout associé peut demander au président du tribunal de grande instance statuant sur requête, la désignation d'un mandataire de justice chargé de provoquer ladite consultation.

La prorogation de la société est décidée à la majorité des trois quarts des voix dont dispose l'ensemble des associés.

Tout acte prorogeant la société est déposé, dans le délai de quinze jours à compter de sa date, au siège de la Compagnie régionale, dans les conditions et sous les effets prévus à l'article 137-3 du décret du 12 Août 1969.

## **ARTICLE 26 - FUSION ET SCISSION**

La Société Civile Professionnelle peut, par voie de fusion, constituer une nouvelle société civile professionnelle.

Elle peut, également, par voie de scission, constituer deux ou plusieurs sociétés civiles professionnelles.

## **ARTICLE 27 - NULLITES**

Conformément à l'article 26 de la loi du 29 Novembre 1966, la nullité de la société ne peut être prononcée que pour défaut d'acte constitutif ou dans les cas prévus par les dispositions qui régissent les nullités des contrats. Ni la société, ni les associés ne peuvent se prévaloir de la nullité à l'égard des tiers.

La nullité des actes ou délibérations des organes de la société ne peut résulter que de la violation d'une disposition impérative du titre IX du livre III du Code Civil ou de l'une des causes de nullité des contrats en général.

Les nullités peuvent être couvertes dans les conditions fixées aux articles 1844-11 à 1844-17 du Code Civil.

## **ARTICLE 28 - CONTESTATIONS**

Toutes contestations concernant la société pouvant exister soit entre les associés et la société (y compris en cas d'exclusion), soit entre le liquidateur et les associés, soit entre les associés eux-mêmes, seront soumises à l'arbitrage du président de la Compagnie régionale dont relève la société ou de tout autre membre de la Compagnie régionale désigné par lui.

## **ARTICLE 29 - DELAIS**

Tous les délais stipulés aux présents statuts sont des délais francs. On ne doit, en conséquence, tenir compte ni du premier, ni du dernier jour.

## **ARTICLE 30 - SOCIETE EN FORMATION**

Conformément aux lois et règlements applicables en la matière, la présente société sera immatriculée au registre du commerce et des sociétés. Cependant, elle jouira de la personnalité morale à compter de son inscription sur la liste professionnelle.

Jusqu'à l'inscription sur la liste, les rapports entre les associés seront régis par le présent contrat de société et, subsidiairement par les principes généraux du droit.

Les personnes ayant agi au nom de la présente société en formation avant l'inscription sur la liste seront tenues des obligations nées des actes ainsi accomplis conformément à l'article 1843 du Code Civil. Une fois la société régulièrement inscrite, ces engagements pourront être repris par celle-ci et ils seront alors réputés avoir été dès l'origine contractés par elle.

Tout apport d'un bien ou d'un droit soumis à publicité pour son opposabilité aux tiers pourra être publié dès avant l'inscription sur la liste et sous la condition que celle-ci intervienne. A compter de celle-ci, les effets de la formalité rétroagiront à la date de son accomplissement.

Un état des actes accomplis pour le compte de la société pendant sa formation, avec l'indication pour chacun d'eux de l'engagement qui en résulterait pour la société, a été présenté aux associés, qui le reconnaissent, préalablement à la signature des présents statuts.

Cet état est annexé aux dits statuts, dont la signature emportera reprise des engagements par la société du simple fait de son inscription sur la liste.

En outre, les associés pourront, par acte séparé, donner à l'un ou plusieurs d'entre eux ou au gérant qui a été désigné, mandat de prendre d'autres renseignements pour le compte de la société. L'inscription sur la liste de la société emportera reprise de ces engagements par la société. Cette reprise résultera valablement de la décision de la gérance.

#### **ARTICLE 31 - FORMALITES DE CONSTITUTION**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original des présents statuts à l'effet de procéder aux formalités et publications prévues par la loi.

*Copie Certifiée Conforme  
à l'Original*  
