

RCS : RENNES

Code greffe : 3501

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 RENNES atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2004 B 01617

Numéro SIREN : 479 245 565

Nom ou dénomination : HELEOS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2018 sous le numéro de dépôt 8700

HELEOS AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital social de 10 000 €
Siège social : 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES
RCS RENNES n°479 245 565

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE

DES ASSOCIES DE LA SOCIETE "HELEOS AUDIT"

EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2017

L'an deux mil dix-sept,
Le 30 septembre,
A 15 heures 30,

Les associés de la société **HELEOS AUDIT**, ci-dessus plus amplement désignée, se sont réunis en Assemblée Générale Mixte Ordinaire et Extraordinaire, au siège social, sis 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES, sur convocation de la Gérance.

Il a été dressé une feuille de présence émargée à leur entrée en séance par les associées présentes et représentées, à savoir :

- Madame Kristell DICHARRY, Cogérante associée, titulaire de 1 part,
- La société HL FINANCES, associée, titulaire de 949 parts,
Représentée par Monsieur Jean-Luc HEBERT, l'un de ses Cogérants ;
- La société KD FINANCES, associée, titulaire de 50 parts,
Représentée par Madame Kristell DICHARRY, Gérante.

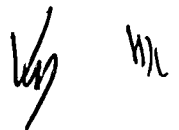
Madame Kristell DICHARRY, ès-qualités de Cogérante associée, préside l'Assemblée.

Monsieur Jean-Luc HEBERT, ès-qualités de Cogérant, exerce les fonctions de Secrétaire de séance.

Il est déposé sur le bureau de l'Assemblée :

- la feuille de présence certifiée exacte,
- le rapport de la Gérance,
- les statuts de la société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Après avoir constaté que la feuille de présence fait ressortir que les associées présentes ou représentées totalisent plus des trois quarts des parts sociales, Monsieur Jean-Luc HEBERT déclare qu'en conséquence, l'Assemblée peut valablement délibérer sur l'ordre du jour suivant :



1. Lecture d'un rapport de la Gérance sur :
 - o L'agrément à donner à la cession de l'unique part détenue par Madame Kristell DICHARRY et des 50 parts sociales détenues par la société KD FINANCES au profit de la société HL FINANCES ;
 - o La démission de Madame Kristell DICHARRY de ses fonctions de Cogérante ;
 - o La constatation du caractère unipersonnel de la société.
2. Agrément à donner à la cession de l'unique part détenue par Madame Kristell DICHARRY et des 50 parts sociales détenues par la société KD FINANCES au profit de la société HL FINANCES ;
3. Constatation de la démission de Madame Kristell DICHARRY de ses fonctions de Cogérante de la société ;
4. Constatation du caractère unipersonnel de la société ;
5. Mise à jour corrélative des statuts sociaux ;
6. Pouvoirs à donner en vue d'accomplir les formalités ;
7. Questions diverses s'il y a lieu.

L'ordre du jour étant ainsi rappelé, les associées devaient passer à l'examen des différents points y figurant.

I – LECTURE D'UN RAPPORT DE LA GERANCE SUR :

- **L'AGREMENT A DONNER A LA CESSION DE L'UNIQUE PART DETENUE PAR MADAME KRISTELL DICHARRY ET DES 50 PARTS SOCIALES DETENUES PAR LA SOCIETE KD FINANCES AU PROFIT DE LA SOCIETE HL FINANCES ;**
- **LA DEMISSION DE MADAME KRISTELL DICHARRY DE SES FONCTIONS DE COGERANTE ;**
- **LA CONSTATATION DU CARACTERE UNIPERSONNEL DE LA SOCIETE.**

Ce rapport, lu par Madame Kristell DICHARRY, Présidente de séance, est ainsi rédigé :

« Chères Associées,

Nous nous réunissons ce jour en Assemblée Générale à l'effet de statuer sur les points suivants figurant à l'ordre du jour :

- 1) **Sur l'agrément à donner à la cession de l'unique part détenue par Madame Kristell DICHARRY et des 50 parts sociales détenues par la société KD FINANCES au profit de la société HL FINANCES**

Comme vous le savez, il est envisagé que Madame Kristell DICHARRY et la société KD FINANCES cèdent l'intégralité des parts sociales qu'elles détiennent dans le capital de la société HELEOS AUDIT, soit respectivement 1 part sociale, numérotée 700, et 50 parts sociales, numérotées 951 à 1 000, au profit de la société HL FINANCES.

Dans ce cadre, il est rappelé la teneur de l'article 12 des statuts sociaux relatif à la transmission de parts sociales :

« ARTICLE 12 : TRANSMISSION DES PARTS SOCIALES

I – Cessions

1 – Forme de la cession

[..]

2- Agrément des cessions

*Les parts sociales ne peuvent être cédées à titre gratuit ou à titre onéreux au profit de quiconque, associés, tiers non associés, quelle que soit leur qualité même au profit de conjoint, descendant ou ascendant, qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, cette majorité étant déterminée compte tenu de la personne et des parts de l'associé cédant.
[..] »*

En application de l'article 12 des statuts sociaux, la présente cession envisagée est soumise à l'agrément préalable des associés de la société HELEOS AUDIT statuant à la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Dans le cadre de la présente Assemblée, il vous est donc demandé de statuer sur ledit agrément.

Si cette proposition emporte votre approbation, il conviendra, sous la condition suspensive de la réalisation de la cession, de modifier corrélativement l'article 8 « Apports » et l'article 9 « Capital social » des statuts sociaux, dont la rédaction serait la suivante :

« ARTICLE 8 – APPORTS

8.1. – Formation du capital social

.../..

Ajout in fine du paragraphe suivant :

Aux termes d'un acte sous seing-privé en date du 19 octobre 2017, la société KD FINANCES a cédé cinquante (50) parts sociales lui appartenant dans le capital de la société au profit de la société HL FINANCES. Aux termes du même acte, Madame Kristell DICHARRY a cédé une (1) part sociale lui appartenant dans le capital de la société au profit de la société HL FINANCES.

Le reste sans changement. »

« ARTICLE 9 - CAPITAL SOCIAL

*Le capital social est fixé à la somme de **DIX MILLE EUROS (10 000 €)**.*

Il est divisé en MILLE (1 000) parts sociales de DIX EUROS (10 €) chacune de valeur nominale, entièrement souscrites et intégralement libérées, numérotées de 1 à 1 000, et attribuées en totalité à la société HL FINANCES, Associée unique. »

2) Sur la démission de Madame Kristell DICHARRY de ses fonctions de Cogérante

De plus, il vous serait demandé de constater la cessation de son activité professionnelle au sein de la société et la démission de Madame Kristell DICHARRY de ses fonctions de Cogérante, et ce, avec effet au 30 septembre 2017.

mm *2/3*

3) Sur la constatation du caractère unipersonnel de la société

Toujours dans l'hypothèse où l'agrément du projet de cession susvisé serait obtenu, et sous la condition suspensive de la réalisation de ladite cession, il vous serait demandé de constater que la société deviendrait unipersonnelle, avec la société HL FINANCES en qualité d'Associée unique.

Nous vous invitons à voter les résolutions rédigées en ce sens et soumises à votre approbation.

Nous vous prions de croire, Chères Associées, en l'expression de nos meilleures salutations.

La Gérance »

II – AGREMENT A DONNER A LA CESSIION DE L'UNIQUE PART DETENUE PAR MADAME KRISTELL DICHARRY ET DES 50 PARTS SOCIALES DETENUES PAR LA SOCIETE KD FINANCES AU PROFIT DE LA SOCIETE HL FINANCES

Au titre de ce deuxième point à l'ordre du jour, Madame Kristell DICHARRY devait rappeler les principales conditions et modalités de la cession de parts de la société à intervenir au profit de la société HL FINANCES.

Plus personne n'ayant souhaité intervenir, Madame Kristell DICHARRY devait mettre aux voix la résolution suivante :

PREMIERE RESOLUTION

« L'Assemblée Générale des associés, après en avoir délibéré, décide d'agréer la cession globale des 51 parts sociales, détenues respectivement à hauteur de 1 part sociale, numérotée 700, par Madame Kristell DICHARRY et à hauteur de 50 parts sociales, numérotées 951 à 1 000, par la société KD FINANCES dans le capital de la société HELEOS AUDIT, au profit de la société HL FINANCES, déjà associée. »

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité
des associées présentes ou représentées

III - CONSTATATION DE LA DEMISSION DE MADAME KRISTELL DICHARRY DE SES FONCTIONS DE COGERANTE DE LA SOCIETE

Une discussion devait s'ouvrir sur ce point, puis celle-ci étant close et personne ne demandant plus la parole, Madame Kristell DICHARRY, Présidente de séance, devait inviter l'Assemblée à passer au vote de la résolution suivante :

DEUXIEME RESOLUTION

« L'Assemblée Générale des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de la Gérance sur ce point, prend acte de la cessation de son activité professionnelle au sein de la société et de la démission des fonctions de Cogérante de Madame Kristell DICHARRY et ce, avec effet au 30 septembre 2017. »

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité
des associées présentes ou représentées



IV - CONSTATATION DU CARACTERE UNIPERSONNEL DE LA SOCIETE

Reprenant la parole sur ce point de l'ordre du jour, Madame Kristell DICHARRY, Présidente de séance, devait inviter l'Assemblée à passer au vote de la résolution suivante :

TROISIEME RESOLUTION

« L'Assemblée Générale des associés, suite à l'adoption de la première résolution et sous réserve de la réalisation effective de la cession de parts agréée aux présentes, constate que la société HELEOS AUDIT devient unipersonnelle, à compter du 30 septembre 2017, avec la société HL FINANCES en qualité d'Associée unique. »

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité
des associées présentes ou représentées

V – MISE A JOUR CORRELATIVE DES STATUTS SOCIAUX

A cette fin, Madame Kristell DICHARRY, Présidente de séance, devait indiquer que consécutivement au vote des résolutions précédentes, et sous réserve de la réalisation de la cession de parts sociales agréé dans le cadre de la présente assemblée, il convenait de mettre à jour l'article 8 « Apports » et l'article 9 « Capital social » des statuts sociaux.

La résolution suivante devait alors être mise aux voix :

QUATRIEME RESOLUTION

« L'Assemblée Générale des associés décide, sous réserve de la réalisation effective de la cession de parts agréée aux termes des présentes, que les dispositions l'article 8 « Apports » et l'article 9 « Capital social » des statuts sociaux seront rédigées de la manière suivante à compter de ce jour :

« ARTICLE 8 – APPORTS

8.1. – Formation du capital social

.../..

Ajout in fine du paragraphe suivant :

Aux termes d'un acte sous seing-privé en date du 19 octobre 2017, la société KD FINANCES a cédé cinquante (50) parts sociales lui appartenant dans le capital de la société au profit de la société HL FINANCES. Aux termes du même acte, Madame Kristell DICHARRY a cédé une (1) part sociale lui appartenant dans le capital de la société au profit de la société HL FINANCES.

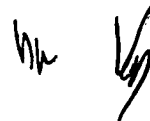
Le reste sans changement. »

« ARTICLE 9 - CAPITAL SOCIAL

*Le capital social est fixé à la somme de **DIX MILLE EUROS (10 000 €)**.*

*Il est divisé en **MILLE (1 000) parts sociales de DIX EUROS (10 €)** chacune de valeur nominale, entièrement souscrites et intégralement libérées, numérotées de 1 à 1 000, et attribuées en totalité à la **société HL FINANCES, Associée unique.** »*

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité
des associées présentes ou représentées



VI – POUVOIRS A DONNER EN VUE L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITES

Les associées en étant convenus, Madame la Présidente de séance devait mettre aux voix la résolution suivante :

CINQUIEME RESOLUTION

« L'Assemblée Générale des associés confère tous pouvoirs à la Société STRATÉYS, Société d'Avocats, sise 1C Allée Ermengarde d'Anjou, ZAC Atalante Champeaux à (35000) RENNES, aux fins d'accomplissement des formalités liées aux résolutions qui précèdent. »

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité
des associées présentes ou représentées

VII – QUESTIONS DIVERSES, S'IL Y A LIEU

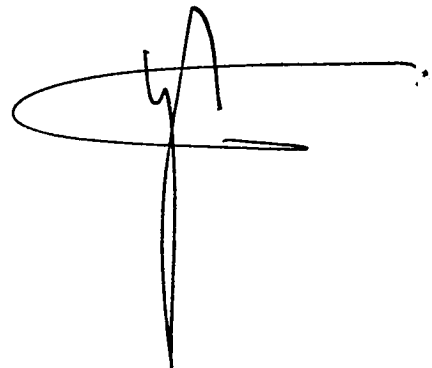
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne souhaitant intervenir au titre de la rubrique « Questions diverses », l'Assemblée devait être levée à 16 heures.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par la Présidente de séance et le Secrétaire de séance.

Madame Kristell DICHARRY
Associée Cogérante
Présidente de séance



Monsieur Jean-Luc HEBERT
Cogérant
Secrétaire de séance



HELEOS AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital social de 10 000 €
Siège social : 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES
RCS RENNES n°479 245 565

**ACTE DE CESSION
DE PARTS SOCIALES**

Madame Kristell DICHARRY

La société KD FINANCES

Cédants

La société HL FINANCES

Cessionnaire

La société HELEOS AUDIT

La société HELEOS

Monsieur Jean-Luc HEBERT

Madame Catherine LE POUL

Monsieur Jean-François LE BOUGUENEC

Intervenants à l'acte

CIP
JFY 1
Vn
Vp

ENTRE LES SOUSSIGNES :

- ➔ **Madame Kristell DICHARRY épouse GUGUEN**
Née le 9 septembre 1973 à RENNES (35)
De nationalité française
Demeurant 25 rue Leconte de Lisle à (22100) DINAN
Mariée avec Monsieur Yann GUGUEN, sous le régime de la séparation de biens, aux termes d'un contrat de mariage en date du 19 mai 2000, établi préalablement à leur union célébrée le 24 juin 2000 à DINAN (22)
Régime inchangé à ce jour ainsi qu'elle le déclare

- ➔ **La société KD FINANCES**
Société par Actions Simplifiée au capital de 2 000 €
Dont le siège est 25 rue Leconte de Lisle à (22100) DINAN
Immatriculée au RCS de SAINT MALO sous le numéro 794 532 853
Représentée par Madame Kristell DICHARRY, Présidente, dûment habilitée à l'effet des présentes

Ci-après désignées « **Les Cédants** »
D'une part,

ET :

- ➔ **La société HL FINANCES**
Société à Responsabilité Limitée au capital de 12 653,26 €
Dont le siège est situé 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES
Immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 424 240 059
Représentée par Monsieur Jean-Luc HEBERT, Cogérant, dûment habilité à l'effet des présentes

Ci-après désignée « **Le Cessionnaire** »
D'autre part,

INTERVENANTS A L'ACTE :

- **La société HELEOS AUDIT**
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 €
Dont le siège est situé 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES
Immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 479 245 565
Représentée par Monsieur Jean-Luc HEBERT, Cogérant, dûment habilité à l'effet des présentes

- **La société HELEOS**
Société à Responsabilité Limitée au capital de 254 600 €
Dont le siège est situé 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES
Immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 380 408 849
Représentée par Monsieur Jean-Luc HEBERT, Cogérant, dûment habilité à l'effet des présentes

- **Monsieur Jean-Luc HEBERT**
Né le 15 octobre 1964 à SAINT-LO (50)
De nationalité française
Demeurant 59 rue d'Inkermann à (35000) RENNES
Marié avec Madame Nathalie BOUEDO, sous le régime de la séparation de biens, ainsi qu'il résulte du contrat de mariage préalable à leur union célébrée le 4 juillet 1992
Régime inchangé à ce jour ainsi qu'il le déclare

JLH²
EW
MS

- **Madame Catherine LE POUL**
Née le 12 septembre 1953 à JOSSELIN (56)
De nationalité française
Demeurant 87 rue Nationale à (56300) PONTIVY
Célibataire non liée par un pacte civil de solidarité
Régime inchangé à ce jour ainsi qu'elle le déclare

- **Monsieur Jean-François LE BOUGUENEC**
Né le 13 octobre 1959 à PARIS (75)
De nationalité française
Domicilié 73 C Lourme à (35230) ORGERES
Epoux de Madame Isabelle LETORT mariés sous le régime de communauté légale de biens à défaut de contrat de mariage préalable à leur union célébrée le 1^{er} juillet 1983
Régime inchangé à ce jour ainsi qu'il le déclare

IL A ETE EXPOSE (I) ET CONVENU (II) CE QUI SUIT :

ELP m
JFUB³ Vp

I - EXPOSE

1 - La société **HELEOS AUDIT** (anciennement dénommée AUDITEURS ASSOCIES OUEST) est une Société à Responsabilité Limitée (SARL) constituée par acte sous seing privé en date du 12 octobre 2004.

La société a été inscrite sur la liste de Commissariat aux Comptes sous le numéro 4100000623.

Elle a également été immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES, le 20 décembre 2004, sous le numéro 479 245 565.

Les principales caractéristiques de cette société sont les suivantes :

- Dénomination sociale : HELEOS AUDIT
- Forme sociale : Société à Responsabilité Limitée (SARL)
- Capital social : 10 000 €
- Géographie du capital social :

Le capital social est fixé à la somme de **DIX MILLE EUROS (10 000 €)**.

Il est divisé en MILLE (1 000) parts sociales de DIX EUROS (10 €) chacune de valeur nominale, entièrement souscrites et intégralement libérées et réparties comme suit entre les associés :

- La société **HL FINANCES**
Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes
Est titulaire de 949 parts sociales
Numérotées de 1 à 699 et de 701 à 950

- **Madame Kristell DICHARRY**
Est titulaire de 1 part
Numérotée 700

- La société **KD FINANCES**
Société d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes
Est titulaire de 50 parts sociales
Numérotées de 951 à 1 000

Total : MILLE PARTS SOCIALES..... 1 000 parts sociales
Egal au nombre de parts sociales composant le capital social

- Siège social : 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES

- Objet social :

« La Société a pour objet l'exercice de la profession de Commissaire aux comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet à l'exception de toute activité commerciale, qu'elle soit exercée directement ou par personne interposée.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "er", "JKU", and a signature with a superscript "4".

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées par les articles 2 et 22, septième alinéa de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée par la loi du 8 août 1994, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité. »

- Durée : 99 années, qui ont commencé à courir à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES en date du 20 décembre 2004. En conséquence, la durée de la société expirera le 19 décembre 2103, sauf dissolution ou prorogation.

- Exercice social : 1^{er} janvier – 31 décembre

- Cogérants : Monsieur Jean-Luc HEBERT et Madame Catherine LE POUL. Madame Kristell DICHARRY ayant démissionné de ses fonctions de Cogérante de la société avec effet au 30 septembre 2017.

2 – Aux termes d'un acte sous seings privés en date à RENNES du 26 septembre 2017, intitulé « Protocole d'accord », Madame Kristell DICHARRY et la société KD FINANCES, Cédants, se sont engagées irrévocablement, sous réserve de la réalisation de conditions suspensives, à céder à la société HL FINANCES, respectivement 1 part sociale, numérotée 700, et, 50 parts sociales, numérotées 951 à 1 000, dont elles sont titulaires en pleine propriété dans le capital de la société HELEOS AUDIT, Société à responsabilité limitée au capital social de 10 000 €, dont le siège social est sis 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES et qui est immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 479 245 565.

Réciproquement, la société HL FINANCES, Cessionnaire, s'est engagée irrévocablement aux mêmes conditions, notamment suspensives, à acquérir de Madame Kristell DICHARRY et de la société KD FINANCES, Cédants, les 51 parts sociales qu'elles détiennent ensemble dans la société.

Les engagements susvisés de cession et d'acquisition ont été assortis des conditions suspensives suivantes stipulées à l'article 7-3 du protocole d'accord, ci-dessous littéralement reproduites :

« ARTICLE 7 – PROMESSE SYNALLAGMATIQUE DE VENTE PAR LA SOCIETE KD FINANCES DES PARTS SOCIALES QU'ELLE DETIENT AU SEIN DE LA SOCIETE HELEOS AUDIT ET D'ACHAT DESDITES PARTS SOCIALES PAR LA SOCIETE HL FINANCES

[...]

3) CONDITIONS SUSPENSIVES

La présente convention synallagmatique est subordonnée à la réalisation des conditions suspensives suivantes :

Première condition suspensive : L'agrément de la cession par les associés de la société HELEOS AUDIT dans les conditions de l'article 12 des statuts sociaux.

Cette condition suspensive devra être réalisée au plus tard le 30 septembre 2017.

Deuxième condition suspensive : L'obtention de la mainlevée du nantissement des 255 parts sociales détenues par la société KD FINANCES dans le capital de la société HELEOS et consenti au profit du CREDIT DU NORD à titre de garantie d'un prêt d'un montant de 140 000 € consenti par ladite banque en date du 2 octobre 2014.

Cette condition suspensive devra être réalisée au plus tard le 31 octobre 2017.

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including "JF", "V", and "QAP".

A cet effet, Madame Kristell DICHARRY s'engage à procéder au plus tard avant le 1^{er} octobre 2017 à l'ensemble des diligences utiles et requises en vue de l'obtention de cette mainlevée dans le délai ci-dessus visé.

La signature de l'acte définitif de cession devra intervenir au plus tard le 31 octobre 2017, date ultime de dénouement de la présente promesse. »

3- Les Parties constatent que l'ensemble de ces conditions suspensives sont aujourd'hui réalisées ou considérées comme telles, précisément :

- Aux termes d'un procès-verbal de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire et Extraordinaire des associés de la société HELEOS AUDIT en date du 30 septembre 2017, la présente cession a été autorisée.
- La société KD FINANCES a obtenu, le 10 octobre 2017, la mainlevée du nantissement des 255 parts sociales objets des présentes et consenti au profit du CREDIT DU NORD à titre de garantie d'un prêt d'un montant de 140 000 € consenti par ladite banque en date du 2 octobre 2014.

L'attestation de mainlevée dudit nantissement demeure annexée aux présentes (**Annexe 1**).

4- Ceci exposé, les soussignés sont donc convenus de conclure le présent acte de cession de parts sociales, le tout selon les termes et conditions figurant dans le protocole d'accord du 26 septembre 2017.

Ceci étant rappelé, il a été convenu ce qui suit :

evp
DICHARRY
/s/

II - CONVENTION

ARTICLE 1 - NATURE ET OBJET DE LA CONVENTION

Par le présent acte qui a la nature juridique d'une cession de parts sociales de Société à Responsabilité Limitée, Madame Kristell DICHARRY et la société KD FINANCES, Cédants, cèdent et transportent, sous les garanties ordinaires de fait et de droit en pareille matière, aux conditions et selon les modalités ici convenues, à la société HL FINANCES qui accepte, 51 parts sociales dont elles sont titulaires dans le capital de la société HELEOS AUDIT, ci-dessus plus amplement désignée dans l'exposé des présentes.

Plus précisément :

- Madame Kristell DICHARRY cède 1 part sociale, numérotée 700, au profit de la société HL FINANCES ;

- La société KD FINANCES cède 50 parts sociales, numérotées de 951 à 1 000, au profit de la société HL FINANCES.

En conséquence et au moyen de la présente cession, les Cédants subrogent le Cessionnaire dans tous les droits et actions envers la société HELEOS AUDIT, attachés aux parts sociales cédées.

ARTICLE 2 - DESIGNATION DES PARTS SOCIALES CEDEES

L'unique part sociale cédée par Madame Kristell DICHARRY au profit de la société HL FINANCES porte le numéro 700.

Les 50 parts sociales cédées par la société KD FINANCES au profit de la société HL FINANCES portent les numéros de 951 à 1 000.

ARTICLE 3 - ORIGINE DE PROPRIETE DES PARTS SOCIALES CEDEES

Madame Kristell DICHARRY, Cédant, déclare être propriétaire de son unique part sociale, numérotée 700, objet des présentes, pour l'avoir acquise auprès de Madame Corinne CHABERNAUD, par acte sous seing privé en date à RENNES du 26 juin 2014.

La société KD FINANCES, Cédant, déclare être propriétaire des 50 parts sociales, numérotées de 951 à 1 000, objets des présentes, pour les avoir acquises auprès de la société HL FINANCES, par acte sous seing privé en date à RENNES du 2 octobre 2014.

ARTICLE 4 - DISPONIBILITE DES PARTS SOCIALES CEDEES

Madame Kristell DICHARRY, Cédant, déclare que son unique part sociale cédée est exempte de tous droits qui en restreindrait la libre disponibilité et, qu'en particulier, elle ne fait l'objet d'aucun nantissement ou promesse de nantissement au profit de qui que ce soit.

La société KD FINANCES, Cédant, déclare que ses 50 parts sociales cédées sont exemptes de tous droits qui en restreindraient la libre disponibilité et, qu'en particulier, elles ne font l'objet d'aucun nantissement ou promesse de nantissement au profit de qui que ce soit.

21
CIP
KH JFY⁷ Vp

ARTICLE 5 - TRANSFERT DE PROPRIETE ET DE JOUISSANCE DES PARTS SOCIALES CEDEES

Il est expressément convenu entre les soussignés et tout particulièrement accepté par le Cessionnaire que le transfert de propriété et de jouissance des parts sociales cédées est fixé rétroactivement au 30 septembre 2017.

Le Cessionnaire bénéficie de tous les droits et assume toutes les obligations qui y sont attachées, conformément aux dispositions légales, réglementaires et statutaires, et ce rétroactivement à compter du 30 septembre 2017.

De même, le Cessionnaire a seul droit aux dividendes qui pourraient être distribués par la société HELEOS AUDIT, à compter du 30 septembre 2017.

ARTICLE 6 - PRIX DES PARTS SOCIALES CEDEES

Le prix de cession des parts sociales cédées a été déterminé selon la méthode de valorisation suivante :

Capitaux propres au 31/12/2016
- Dividendes versés au titre de l'exercice clos le 31/12/2016
+ Valeur réelle du fonds (80% du CA*)
+ Résultat du 1 ^{er} semestre 2017
Valeur HELEOS AUDIT

** Etant précisé qu'il s'agit du chiffre d'affaires de l'exercice clos le 31 décembre 2016 majoré du chiffre d'affaires hors taxes lié aux dossiers traités au cours de cet exercice et qui n'ont été facturés que sur l'exercice suivant*

Le prix de cession a ensuite été déterminé selon la formule suivante :

Valorisation de la société HELEOS AUDIT x nombre de parts sociales cédées

Nombre de parts sociales composant le capital de la société HELEOS AUDIT

Application de la méthode de valorisation

Capitaux propres au 31/12/2016	26 158 €
- Dividendes versés au titre de l'exercice clos le 31/12/2016	- 0 €
+ Valeur réelle du fonds (80% du CA*)	+ 180 184 €
+ Résultat du 1 ^{er} semestre 2017	+ 150 €
Valeur HELEOS AUDIT	206 492 €

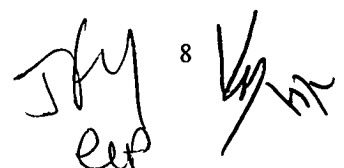
** Etant précisé qu'il s'agit du chiffre d'affaires de l'exercice clos le 31 décembre 2016 majoré du chiffre d'affaires hors taxes lié aux dossiers traités au cours de cet exercice et qui n'ont été facturés que sur l'exercice suivant*

Prix de cession = 206 492 € x 51 parts cédées / 1 000 parts sociales au total = 10 531,09 €

La présente cession de parts est consentie et acceptée moyennant le prix de cession globale de **DIX MILLE CINQ CENT TRENTE ET UN EUROS ET NEUF CENTIMES (10 531,09 €)**, soit 206,49 € par part cédée.

Le prix de cession est réparti comme suit :

- A Madame Kristell DICHARRY : un montant de 206,49 € pour la cession de 1 part sociale ;
- A la société KD FINANCES : un montant de 10 324,60 €, pour la cession de 50 parts sociales.



Il est rappelé que le prix susvisé est le reflet exact de la seule et unique volonté des Parties et que le rédacteur des présentes n'est en aucun cas intervenu dans la détermination de celui-ci.

ARTICLE 7 - PAIEMENT DU PRIX DES PARTS SOCIALES CEDEES

Le prix de cession, ci-dessus visé, est réglé comptant ce jour, par virement bancaire, par la société HL FINANCES, Cessionnaire, au profit de Madame Kristell DICHARRY et de la société KD FINANCES, Cédants, qui lui en donnent bonnes et valables quittances.

ARTICLE 8 - REGIMES MATRIMONIAUX

Il est, à cet égard, rappelé qu'aux termes de l'article 1424 du Code Civil :

« Les époux ne peuvent, l'un sans l'autre, aliéner ou grever de droits réels les immeubles, fonds de commerce et exploitations dépendant de la communauté, non plus que les droits sociaux non négociables et les meubles corporels dont l'aliénation est soumise à publicité. Ils ne peuvent sans leur conjoint percevoir les capitaux provenant de telles opérations. »

Madame Kristell DICHARRY étant mariée sous le régime de la séparation de biens, les dispositions de l'article 1424 du Code Civil ne trouveront pas à s'appliquer.

La société KD FINANCES étant une personne morale, les dispositions de l'article 1424 du Code Civil ne trouveront pas à s'appliquer.

De même, l'article 1832-2 du Code Civil dispose que :

« Un époux ne peut, sous la sanction prévue à l'article 1427, employer des biens communs pour faire un apport à une société ou acquérir des parts sociales non négociables sans que son conjoint en ait été averti et sans qu'il en soit justifié dans l'acte.

La qualité d'associé est reconnue à celui des époux qui fait l'apport ou réalise l'acquisition.

La qualité d'associé est également reconnue, pour la moitié des parts souscrites ou acquises, au conjoint qui a notifié à la société son intention d'être personnellement associé. Lorsqu'il notifie son intention lors de l'apport ou de l'acquisition, l'acceptation ou l'agrément des associés vaut pour les deux époux. Si cette notification est postérieure à l'apport ou à l'acquisition, les clauses d'agrément prévues à cet effet par les statuts sont opposables au conjoint ; lors de la délibération sur l'agrément, l'époux associé ne participe pas au vote et ses parts ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité. »

La société HL FINANCES étant une personne morale, les dispositions de l'article 1832-2 du Code civil ne trouveront pas à s'appliquer.

ELP
M JFJ '9
Kp

ARTICLE 9 - AGREMENT DE LA PRESENTE CESSION DE PARTS

La réalisation d'une cession de parts sociales composant le capital de la société HELEOS AUDIT est soumise au respect des dispositions de l'article 12 de ses statuts sociaux, ci-dessous retranscrites :

« ARTICLE 12 : TRANSMISSION DES PARTS SOCIALES

I – Cessions

1 – Forme de la cession

[...]

2- Agrément des cessions

Les parts sociales ne peuvent être cédées à titre gratuit ou à titre onéreux au profit de quiconque, associés, tiers non associés, quelle que soit leur qualité même au profit de conjoint, descendant ou ascendant, qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, cette majorité étant déterminée compte tenu de la personne et des parts de l'associé cédant.

[...]»

En application de l'article 12 des statuts sociaux, les associés de la société HELEOS AUDIT ont, par Assemblée Générale Mixte Ordinaire et Extraordinaire en date du 30 septembre 2017, agréé la présente cession au profit de la société HL FINANCES, déjà associée.

ARTICLE 10 – ABSENCE DE GARANTIE D'ACTIF ET DE PASSIF

Les Parties se sont accordées sur l'absence de garantie d'actif et de passif dans le cadre de la présente opération de cession de parts.

ARTICLE 11 – COMPTE COURANT D'ASSOCIE DETENU PAR LA SOCIETE KD FINANCES DANS LES COMPTES DE LA SOCIETE HELEOS AUDIT

A titre d'information, il est rappelé qu'au 31 décembre 2016, la société KD FINANCES, associée, détenait un compte courant dans les écritures comptables de la société, lequel s'élevait à un montant de 1 050 €.

Un arrêté du compte courant de la société KD FINANCES a été établi, à la date de ce jour, et atteste que le montant actuel du compte courant de la société KD FINANCES s'élève à 0 €.

Ledit compte courant a été préalablement à la présente cession remboursé par la société HELEOS AUDIT.

ARTICLE 12 – ENGAGEMENTS DIVERS

Conformément aux engagements prévus dans le protocole d'accord en date du 26 septembre 2017, Madame Kristell DICHARRY a cessé d'exercer sa profession de Commissaire aux comptes au sein de la société HELEOS AUDIT et a démissionné de ses fonctions de Cogérante de la société HELEOS AUDIT, depuis le 30 septembre 2017.

JKY 10
COP
V. H. H.

La société KD FINANCES et Madame Kristell DICHARRY s'interdisent, directement ou par personne interposée, rétroactivement à compter du 30 septembre 2017, de :

- utiliser à des fins commerciales ou divulguer à des tiers des informations confidentielles en relation avec la société HELEOS AUDIT et/ou avec ses activités ;
- utiliser, postérieurement à la cession, les noms utilisés par la société HELEOS AUDIT à titre de marque, de raison sociale ou d'enseigne ;

Le présent engagement de loyauté, souscrit par la société KD FINANCES, sera transmis de plein droit, en cas d'apport partiel d'actif ou de fusion-absorption impliquant la société KD FINANCES, au bénéficiaire de l'apport ou à la société absorbante.

Enfin, l'ensemble des soussignés s'engage à résilier amiablement, ce jour, sans indemnités de part et d'autre, les conventions devenues sans objet liant :

+ la société KD FINANCES et Madame Kristell DICHARRY ;

+ aux sociétés HELEOS AUDIT et HL FINANCES et à Madame Catherine LE POUL et Messieurs Jean-Luc HEBERT et Jean-François LE BOUGUENEC.

ARTICLE 13 - DECLARATIONS DES CEDANTS

Les Cédants déclarent respectivement :

- qu'ils disposent de la pleine capacité juridique d'aliéner ;
- qu'ils sont résidents français au sens de la réglementation fiscale ;
- que les parts sociales cédées ne sont grevées d'aucune sûreté ou autre restriction quelconque pouvant faire obstacle à leur libre négociabilité ;
- que pour la taxation de la plus-value en résultant, ils en font leur affaire personnelle, déchargeant à cet égard le rédacteur des présentes de toute obligation et de toute responsabilité ;
- et qu'il n'est convenu d'aucune garantie d'actif et de passif conventionnelle.

ARTICLE 14 - DECLARATIONS DU CESSIONNAIRE

Le Cessionnaire déclare :

- qu'il dispose de la pleine capacité juridique d'acquérir ;
- qu'il est résident français au sens de la réglementation fiscale ;
- qu'il a une parfaite connaissance des statuts ainsi que des comptes de la société HELEOS AUDIT, pour en être associé, et qu'il renonce à toute garantie contractuelle particulière d'actif et de passif.

W

W
JL
11
K

ARTICLE 15 – NON-DENIGREMENT ET LOYAUTE

Les soussignés aux présentes s'engagent à conserver un comportement loyal entre eux.

A ce titre, chacun des soussignés s'interdit de dénigrer les autres soussignés.

En conséquence, toute Partie qui se livrerait à de tels agissements s'oblige à supporter tous droits ou frais qui résulteraient de cette faute contractuelle et à indemniser, en conséquence, les autres soussignés de tout préjudice ou dommage subi de ce fait.

ARTICLE 16 – ENGAGEMENT DE CONFIDENTIALITE

Du fait de sa qualité d'associée et/ou de Cogérante au sein des sociétés HELEOS AUDIT, Madame Kristell DICHARRY a pu avoir connaissance d'informations non connues du public concernant l'activité, l'organisation, les finances, les fournisseurs, les clients, les opérations projetées et les perspectives de la société HELEOS AUDIT.

A ce titre, Madame Kristell DICHARRY ne pourra en aucun cas, à compter de ce jour, utiliser ou divulguer de telles informations à des tiers, personnellement ou par le biais de sa société KD FINANCES.

En conséquence, en cas de divulgation par Madame Kristell DICHARRY ou par la société KD FINANCES d'informations considérées comme confidentielles, elles s'obligent à supporter tous droits ou frais qui résulteraient de cette faute contractuelle et à indemniser, en conséquence, les autres soussignés de tout préjudice ou dommage subi de ce fait.

ARTICLE 17 – EXECUTION DE BONNE FOI

Les signataires déclarent qu'ils ont négocié les présentes dans un esprit de bonne foi. Ils s'engagent à les exécuter dans le même esprit conformément aux dispositions de l'article 1104 du Code civil.

Ils s'obligent en conséquence à tout ce qui est exprimé, ainsi qu'à toutes les suites que l'équité, l'usage ou la loi leur donnent.

ARTICLE 18 - LIEN ENTRE L'ENSEMBLE DES DISPOSITIONS DU PROTOCOLE D'ACCORD EN DATE A RENNES DU 26 SEPTEMBRE 2017, L'ACTE D'ACQUISITION PAR LA SOCIETE HL FINANCES DES PARTS SOCIALES DETENUES PAR LA SOCIETE KD FINANCES DANS LE CAPITAL DE LA SOCIETE HELEOS ET LES PRESENTES

Il est expressément convenu par les signataires des présentes que les dispositions du protocole d'accord en date à RENNES du 26 septembre 2017, les dispositions de l'acte d'acquisition par la société HL FINANCES des parts sociales détenues par la société KD FINANCES dans le capital de la société HELEOS et les dispositions des présentes constituent, à raison de leur objet même qui est d'organiser la cessation par Madame Kristell DICHARRY de son activité professionnelle au sein des sociétés HELEOS et HELEOS AUDIT et le retrait corrélatif de la société KD FINANCES et d'elle-même du capital desdites sociétés, un tout que ceux-ci prennent en conséquence l'engagement d'exécuter totalement.

ARTICLE 19 - TRANSMISSIBILITE DES ENGAGEMENTS PRIS DANS LE CADRE DES PRESENTES

Les engagements pris dans le cadre des présentes sont transmissibles aux ayants droits et héritiers des Parties soussignées.

eur JFV¹² WK

ARTICLE 20 - AFFIRMATION DE SINCERITE

Les Parties soussignées affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code Général des Impôts, que le présent acte exprime l'intégralité du prix convenu.

Elles reconnaissent avoir été informées par le rédacteur des présentes des sanctions encourues en cas d'inexactitude de cette affirmation.

ARTICLE 21 - ENREGISTREMENT

Pour la perception des droits d'enregistrement, les Cédants déclarent que les parts sociales cédées ne sont pas représentatives d'un apport en nature qui aurait été effectué depuis moins de trois ans et qu'en tout état de cause, la société HELEOS AUDIT, dont les parts sociales font l'objet de la présente cession, est soumise à l'Impôt sur les Sociétés.

En conséquence, les droits d'enregistrement exigibles seront dus et acquittés au taux de 3 % applicable au prix de cession des parts sociales, étant précisé toutefois que depuis le 1^{er} janvier 2004, l'assiette de ce droit est réduite d'un abattement égal pour chaque part sociale au rapport entre 23 000 € et le nombre total des parts qui, s'agissant de la société HELEOS AUDIT, est de 1 000.

Abattement = nombre de parts cédées x 23 000 € / nombre total de parts sociales

En application de ces dispositions, l'abattement sur l'assiette s'élève à :

$(51 \times 23\,000 \text{ €}) / 1\,000 = 1\,173 \text{ €}$.

L'assiette des droits d'enregistrement est donc de : $10\,531,09 \text{ €} - 1\,173 \text{ €} = 9\,358,09 \text{ €}$.

Les droits d'enregistrement à la charge du Cessionnaire seront donc de :

$9\,358,09 \text{ €} \times 3 \% = 280,74 \text{ €}$ arrondis à **281 €**.

La formalité d'enregistrement sera accomplie par le rédacteur des présentes, dans le délai légal.

ARTICLE 22 - OPPOSABILITÉ A LA SOCIÉTÉ DE LA PRÉSENTE CESSION

En vue de la lui rendre opposable, la présente cession de parts devrait être signifiée à la SOCIÉTÉ, conformément aux dispositions de l'article 1690 du Code Civil.

Toutefois, le dépôt d'un original de l'acte de cession au siège social suffira, conformément aux dispositions de l'article L.221-14 du Code de commerce.

ARTICLE 23 - OPPOSABILITÉ AUX TIERS DE LA PRÉSENTE CESSION

En vue de la rendre opposable aux tiers, la présente cession de parts sociales sera, en outre, publiée au Registre du Commerce et des Sociétés de RENNES par dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce de RENNES auprès duquel la société HELEOS AUDIT est immatriculée, d'un exemplaire original des statuts mis à jour de ladite société.

ARTICLE 24 - FRAIS ET HONORAIRES DE REDACTION

Les honoraires et frais afférents aux présentes seront supportés par la société HL FINANCES.

Handwritten signatures and initials: "TRM", "13", "cup", "W".

ARTICLE 25- ELECTION DE DOMICILE

Pour l'exécution des présentes et de leurs suites, les Parties font élection de domicile en leurs domiciles et sièges respectifs, tels qu'indiqués en-tête des présentes.

ARTICLE 26 - POUVOIRS EN VUE DES FORMALITES

Tous pouvoirs sont donnés à la société "STRATÉYS", Société d'Avocats, sise 1C allée Ermengarde d'Anjou, ZAC Atalante Champeaux, à (35000) RENNES, à l'effet de procéder aux formalités liées à la présente cession.

ARTICLE 27 - CONCILIATION

Les Parties s'engagent formellement à soumettre les difficultés qui pourraient survenir entre elles à l'occasion des présentes, de leur exécution ou de leurs suites à une conciliation du Conseil de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne.

ARTICLE 28 – COMMUNICATION AU CONSEIL DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE BRETAGNE ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le présent acte sera communiqué au Conseil de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes dans les meilleurs délais.

Fait à RENNES
Le 19 octobre 2017
En six exemplaires originaux

Les Cédants

Madame Kristell DICHARRY

« Lu et approuvé. Bon pour cession d'une (1) part sociale. »

Lu et approuvé. Bon pour cession d'une part sociale.

K. Dicharry

La société KD FINANCES

Représentée par Madame Kristell DICHARRY, présidente

« Lu et approuvé. Bon pour cession de cinquante (50) parts sociales. »

Lu et approuvé. Bon pour cession de 50 parts sociales.

K. Dicharry

Le Cessionnaire

La société HL FINANCES

Représentée par Monsieur Jean-Luc HEBERT, Cogérant

« Lu et approuvé. Bon pour acquisition de cinquante-et-une (51) parts sociales. »

Lu et approuvé. Bon pour acquisition de cinquante et une (51) parts sociales.

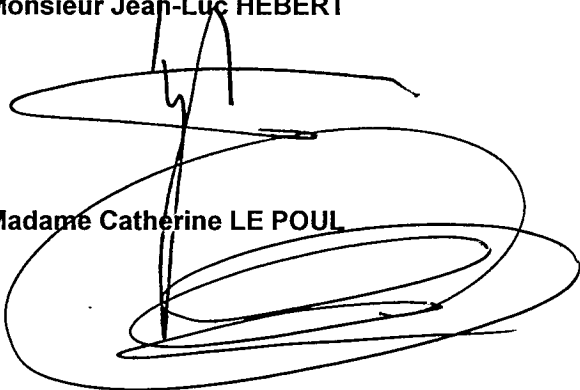
JL Hebert

Intervenants à l'acte :

La société HELEOS AUDIT
Représentée par Monsieur Jean-Luc HEBERT,
Cogérant

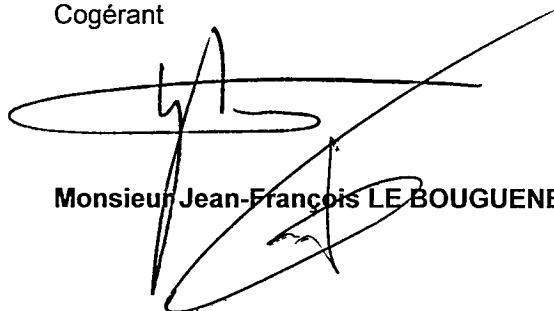


Monsieur Jean-Luc HEBERT



Madame Catherine LE POUL

La société HELEOS
Représentée par
Monsieur Jean-Luc HEBERT,
Cogérant

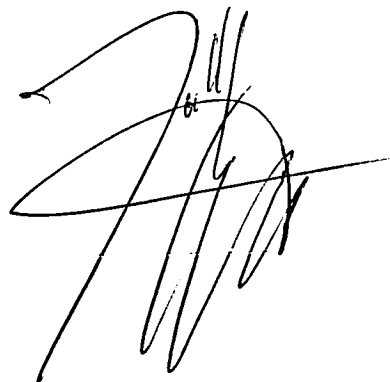


Monsieur Jean-François LE BOUGUENEC

Enregistré à : SERVICE DEPARTEMENTAL DE L'ENREGISTREMENT
RENNES

Le 16/11/2017 Dossier 2018 00560, référence 2017 A 03516
Enregistrement : 281 € Penalités : 0 €
Total liquidé : Deux cent quatre-vingt-un Euros
Montant reçu : Deux cent quatre-vingt-un Euros
L'Agent administratif principal des finances publiques

Hervé VALLEC
Agent administratif principal
des finances publiques



eur
JLH¹⁵ Vap

ANNEXE 1

Attestation de mainlevée de nantissement

cup m
JKL
/



Direction Régionale Crédit du Nord
Service Client Régional
101 Boulevard de l'Europe
76100 ROUEN

Le 10/10/2017

☎ 02.35.14.50.19
☎ Ligne directe : 02.32.76.49.69

Société HELEOS

e mail : didier.feron@cdn.fr

4 Allée Marie Bertaut
35000 RENNES

Nos références : SCR/DH/DF
Compte : 4068 118483 138 00
suivi par : Didier FERON

Vos références : Nantissement comptes titres

Messieurs,

Nous avons nanti, à notre profit, en 2014, 255 actions nominatives d'une valeur nominale de 50€ chacune de la SAS HELEOS pour garantir un prêt de 140 000 € sur 84 mois au nom SARL KD FINANCES et détenus sur vos livres.

Nous vous confirmons que nous acceptons de donner mainlevée entière et définitive de ce nantissement contre paiement de la somme de 85 000 € (Quatre vingt cinq mille euros)

Nous vous remercions de bien vouloir nous faire parvenir les fonds sur le compte dont le RIB est joint ci-dessous et nous informer dès que le virement est effectué par mail dont adresse ci-dessus.

RELEVÉ D'IDENTITÉ BANCAIRE
Titulaire du compte : SARL KD FINANCES
Domiciliation : CESSON SEVIGNE
Banque Guichet Compte Clé RIB
30076 04068 11848373200 45
IBAN FR76 3007 6040 6811 8483 7320 045
BIC NORDFRPP

Ce RIB est au nom de notre Client. Le compte repris sur ce document correspond à un compte interne à la Banque destiné à recevoir les opérations en attente d'imputation, il ne rentre en aucun cas dans les avoirs du Client. Les fonds reçus sur ce compte seront imputés au remboursement du prêt.

Nous vous souhaitons bonne réception de la présente,

Et vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos salutations distinguées.

Didier FERON
CREDIT DU NORD
Service Client Régional
101 Blvd de l'Europe - 76100 ROUEN
RCS Lille B 456 504 651

ERP
M4
[Signature]

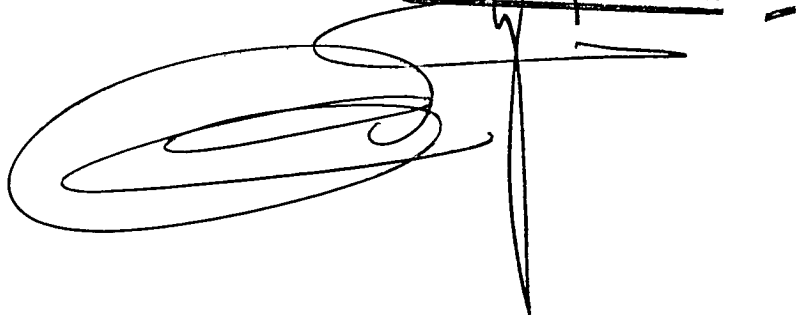
HELEOS AUDIT

Société à responsabilité limitée au capital social de 10 000 €
Siège social : 4 Allée Marie Berhaut à (35000) RENNES
RCS RENNES n°479 245 565

STATUTS SOCIAUX

*Statuts mis à jour aux termes d'un procès-verbal de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire et
Extraordinaire des associés en date du 30 septembre 2017*

 **CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



STATUTS

TITRE I

FORME - OBJET SIEGE - DENOMINATION - SIEGE SOCIAL

DUREE - EXERCICE SOCIAL - GERANCE

Article 1er - FORME

Il est formé entre les soussignés propriétaires des parts ci-après créées et de celles qui pourront l'être ultérieurement, une Société à Responsabilité Limitée, qui sera régie par le Code de commerce, par toutes autres dispositions légales et réglementaires en vigueur, par l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et par les présents statuts.

Selon les dispositions de l'article L. 225-218 du code de commerce, les 3/4 au moins des associés doivent être des commissaires aux comptes au sein des sociétés de commissaires aux comptes. De la même manière, les 1/2 du capital social doivent être détenus par des commissaires aux comptes inscrits sur une liste dressée par la Cour d'appel.

Article 2 - OBJET

La société a pour objet l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet à l'exception de toute activité commerciale, qu'elle soit exercée directement ou par personne interposée.

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées par les articles 2 et 22, septième alinéa de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiés par la loi du 8 août 1994, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité. (Ord. Art. 7 - II, 2ème alinéa)

ARTICLE 3 - DENOMINATION

La dénomination sociale de la société est : « HELEOS AUDIT ».

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

Tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses devront indiquer cette dénomination précédée ou immédiatement suivie des mots « Société A Responsabilité Limitée » ou des initiales « SARL », de l'indication du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention "Société de Commissariat aux Comptes" et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où la société est inscrite.

Précédemment, la présente société avait pour dénomination sociale « OUEST EXPERTS CONSEILS - AUDITEURS ASSOCIES », puis « AUDITEURS ASSOCIES OUEST ».

Les modifications de la dénomination sociale ont été décidées par des assemblées générales extraordinaires en date des 15 juin 2007 et 27 avril 2015."

Article 4 – SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé :

4, allée Marie Berhaut
35000 RENNES

Il pourra être transféré en tout autre endroit du même département ou dans un département limitrophe par simple décision de la gérance, sous réserve de la ratification par la plus prochaine assemblée générale ordinaire des associés et en tout autre lieu suivant décision Extraordinaire des associés.

Article 5 – DUREE

La durée de la société est fixée à 99 années à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation décidée par l'assemblée générale extraordinaire des associés.

Article 6 – EXERCICE SOCIAL

L'exercice social commence le 1^{er} janvier et se termine le 31 décembre.

Par exception, le premier exercice social comprendra la durée courue entre la date d'immatriculation de la société au Registre du commerce et des sociétés le 31 décembre 2005.

Article 7 – GERANCE

Le ou les premiers gérants seront nommés par décision des associés aussitôt après la signature des présents statuts. Le ou les Gérants subséquents seront nommés par décision collective des associés, représentant plus de la moitié des parts sociales.

TITRE II

APPORTS – CAPITAL – PARTS SOCIALES

Article 8 – APPORTS

R.L. – Formation du capital social

A la constitution de la société, il a été apporté :

Apports en espèces

▪ Madame Catherine LE POUL	6 990 €
▪ Monsieur Lucien JAFFRE	10 €
▪ Monsieur Patrick FONDEVILA	500 €
▪ Monsieur Jean-Paul MACE	2 500 €

Total de l'apport en numéraire 10 000 €

Ladite somme de – 10 000 – DIX MILLE – EUROS a été déposée sur un compte ouvert au nom de la Société en formation auprès de la banque du CREDIT AGRICOLE agence de NOYAL SUR VILAINE ainsi qu'il résulte de l'attestation de dépôt des fonds délivrée par ladite Banque en date du 12 octobre 2004 et qui demeure en annexe des présentes.

Suivant acte sous seing privé en date du 14 juin 2007, Monsieur Lucien JAFFRE a cédé 1 part détentive au capital de la société OUEST EXPERTS CONSEILS – AUDITEURS ASSOCIES au profit de Mademoiselle Corinne CHABERNAUD.

Ladite cession a été autorisée par une assemblée générale extraordinaire en date du 15 juin 2007.

Suivant acte sous seing privé en date des 13 mai et 30 septembre 2010, Messieurs Patrick FONDEVILA et Jean-Paul MACE ont cédé respectivement 50 parts et 250 parts détentives au capital de la société AUDITEURS ASSOCIES OUEST au profit de la Société HL FINANCES, représentée par son co-gérant, Monsieur Jean-Luc HÉBERT.

Ladite cession a été autorisée par une assemblée générale extraordinaire en date du 1^{er} octobre 2011.

Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 26 juin 2014, Madame Corinne CHABERNAUD a cédé, avec effet à la date du 30 juin 2014, la part sociale lui appartenant dans le capital de la société AUDITEURS ASSOCIES OUEST au profit de Madame Kristell DICHARRY.

Aux termes d'un acte sous seing-privé en date du 1er octobre 2014, la société HL FINANCES a cédé cinquante (50) parts sociales lui appartenant dans le capital de la société AUDITEURS ASSOCIES OUEST au profit de la société KD FINANCES.

Aux termes d'un acte sous seing-privé en date du 19 octobre 2017, la société KD FINANCES a cédé cinquante (50) parts sociales lui appartenant dans le capital de la société au profit de la société HL FINANCES. Aux termes du même acte, Madame Kristell DICHARRY a cédé une (1) part sociale lui appartenant dans le capital de la société au profit de la société HL FINANCES.

8.2. Intervention et déclaration du conjoint

* Madame Madeleine VILLENEUVE, conjoint sous le régime de la communauté légale de Monsieur Lucien JAFFRE, apporteur de deniers provenant de la Communauté, intervient au présent acte et reconnaît avoir été préalablement averti de cet apport, de ses modalités, et des moyens de sa réalisation, ayant reçu à cet égard une parfaite et complète information.

Madame Madeleine VILLENEUVE consent expressément audit apport et renonce expressément à la qualité d'associé de la Société, déclarant réserver expressément ses droits patrimoniaux sur les parts attribuées à son conjoint, ainsi que la revendication ultérieure de la qualité d'associé dans les conditions prévues par la Loi et les présents statuts.

En conséquence, les parts sociales créées pour rémunérer l'apport en numéraire de Monsieur Lucien JAFFRE sont attribuées en totalité à ce dernier.

* Madame Sylvie BON, conjoint sous le régime de la communauté légale de Monsieur Patrick FONDEVILA, apporteur de deniers provenant de la Communauté, intervient au présent acte et reconnaît avoir été préalablement avisé de cet apport, de ses modalités, et des moyens de sa réalisation, ayant reçu à cet égard une parfaite et complète information.

Madame Sylvie BON consent expressément audit apport et renonce expressément à la qualité d'associé de la Société, déclarant réserver expressément ses droits patrimoniaux sur les parts attribuées à son conjoint, ainsi que la revendication ultérieure de la qualité d'associé dans les conditions prévues par la Loi et les présents statuts.

En conséquence, les parts sociales créées pour rémunérer l'apport en numéraire de Monsieur Patrick FONDEVILA sont attribuées en totalité de ce dernier.

ARTICLE 9 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de DIX MILLE EUROS (10 000 €).

Il est divisé en MILLE (1 000) parts sociales de DIX EUROS (10 €) chacune de valeur nominale, entièrement souscrites et intégralement libérées, numérotées de 1 à 1 000, et attribuées en totalité à la société HL FINANCES, Associée unique.

Article 10 - MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL

1 - Augmentation du capital

1 - Modalités de l'augmentation du capital

Le capital social peut, en vertu d'une décision extraordinaire des associés, être augmenté, en une ou plusieurs fois, en représentation d'apports en nature ou en numéraire ou par incorporation de tout ou partie des bénéfices ou réserves disponibles, au moyen de la création de parts sociales nouvelles ou de l'élévation de la valeur nominale des parts existantes.

Les parts nouvelles peuvent être créées au pair ou avec prime ; dans ce cas, la collectivité des associés, par la décision extraordinaire portant augmentation du capital, fixe le montant de la prime et détermine son affectation.

2 - Souscription en numéraire et apports en nature

Le capital social doit être intégralement libéré avant toute souscription de nouvelles parts à libérer en numéraire.

En cas d'augmentation de capital par souscription de parts sociales en numéraire, les fonds provenant de la libération des parts sociales doivent faire l'objet d'un dépôt à la Caisse des dépôts et consignations, chez un notaire ou dans une banque.

Si l'augmentation de capital est réalisée en tout ou partie au moyen d'apports en nature, l'évaluation de chaque apport en nature doit être faite au vu d'un rapport établi sous sa responsabilité par un commissaire aux apports désigné par ordonnance du président du tribunal de commerce à la requête de l'un des gérants.

Les parts représentatives de toute augmentation de capital pourront être libérées sur appel de la gérance, en une ou plusieurs fois, dans un délai qui ne peut excéder 5 ans à compter du jour où l'augmentation du capital est devenue définitive, et réparties lors de leur création.

3 - Rompus

Les augmentations de capital sont réalisées nonobstant l'existence de rompus ; les associés disposant d'un nombre insuffisant de droits de souscription ou d'attribution pour obtenir la délivrance d'un nombre entier de parts sociales nouvelles devront faire leur affaire personnelle de toute acquisition ou cession nécessaire de droits.

4 - Apporteurs ou acquéreurs communs en biens

En cas d'apport de biens communs ou d'acquisition de parts au moyen de fonds communs, le conjoint de l'apporteur ou de l'acquéreur peut revendiquer la qualité d'Associé à concurrence de la moitié des parts souscrites ou acquises.

A cet effet, il doit être informé de cet apport ou de cette acquisition ; justification de cette information doit être donnée dans l'acte d'apport ou d'acquisition.

L'acceptation ou l'agrément des associés vaut pour les deux époux si la revendication intervient lors de l'apport ou de l'acquisition.

Si cette revendication intervient après la réalisation de l'apport ou de l'acquisition des parts, le conjoint doit être agréé dans les conditions ci-après prévues pour les cessions de parts.

II - Réduction du capital social

1 - Conditions de la réduction du capital

Le capital social peut être réduit, pour quelque cause et de quelque manière que ce soit, par décision extraordinaire de l'assemblée générale des associés. En aucun cas, cette réduction ne peut porter atteinte à l'égalité des associés.

La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation ayant pour effet de le porter à ce minimum, à moins que la société n'ait été transformée en société d'une autre forme. A défaut, tout intéressé peut demander au tribunal de commerce la dissolution de la société, deux mois au moins après avoir mis la gérance en demeure de régulariser la situation. Cette mise en demeure est adressée à la société par acte extrajudiciaire.

2 - Pertes ayant pour effet de ramener les capitaux propres à un montant inférieur à la moitié du capital social.

Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, le montant des capitaux propres de la société devient inférieur à la moitié du capital social, la gérance est tenue, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, de consulter les associés à l'effet de décider, dans les conditions prévues ci-après pour les décisions collectives extraordinaires, s'il y a lieu de prononcer la dissolution de la société.

Si la dissolution n'est pas prononcée à la majorité exigée pour la modification des statuts, la société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, et sous réserve des dispositions relatives au montant minimum du capital, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves si, dans ce délai, les capitaux propres n'ont pu être reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital.

Que la dissolution soit ou non décidée, la résolution adoptée par les associés est publiée dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social déposée au greffe du tribunal de commerce du lieu du siège social, et inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés.

A défaut par la gérance ou le commissaire aux comptes de provoquer une décision ou si les associés n'ont pu valablement délibérer, tout intéressé peut demander au tribunal de commerce la dissolution de la société. Il en est de même si les dispositions du deuxième alinéa ci-dessus n'ont pas été appliquées. Dans tous les cas, le tribunal peut accorder un délai maximal de six mois pour régulariser la situation. Il ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, cette régularisation a eu lieu.

Article 11 - REPRESENTATION DES PARTS SOCIALES - INTERDICTION D'EMETTRE DES VALEURS MOBILIERES

Les parts sociales ne peuvent être représentées par des titres négociables. Il est de plus interdit à la Société d'émettre des valeurs mobilières. Les droits de chaque Associé dans la société résultent seulement des présents statuts, des actes modificatifs ultérieurs et des cessions de parts régulièrement notifiées et publiées.

La société peut émettre des parts sociales en rémunération des apports en industrie qui lui sont effectués. Ces parts sont émises sans valeur nominale et ne sont pas prises en comptes pour la formation du capital social.

Les parts sociales d'industrie sont attribuées à titre personnel. Elles ne peuvent être cédées et sont annulées en cas de décès de leur titulaire comme en cas de cessation des prestations dues par ledit titulaire.

Article 12 - TRANSMISSION DES PARTS SOCIALES

I - Cessions

1 - Forme de la cession

Toute cession de parts sociales doit être constatée par écrit.

La cession n'est opposable à la société que dans les formes prévues par l'article 1690 du code civil ou par le dépôt d'un original de l'acte de cession au siège social contre remise par le gérant d'une attestation de ce dépôt.

Elle n'est opposable aux tiers qu'après accomplissement de cette formalité et, en outre, après publicité au greffe du Tribunal de Commerce.

2 - Agrément des cessions

Les parts sociales ne peuvent être cédées à titre gratuit ou à titre onéreux au profit de quiconque, associés, tiers non associés, quelle que soit leur qualité même au profit de conjoint, descendant ou ascendant, qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, cette majorité étant déterminée compte tenu de la personne et des parts de l'associé cédant.

* Procédure

Dans le cas où l'agrément des associés est requis et lorsque la Société comporte plus d'un associé, le projet de cession est notifié par acte extra-judiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à la société et à chacun des associés.

Dans les huit jours à compter de la notification qui lui a été faite en application de l'alinéa précédent, la gérance doit convoquer l'assemblée des associés pour qu'elle délibère sur le projet ou consulter des associés par écrit sur ce projet.

La décision de la société est notifiée au cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de la dernière des notifications prévues au deuxième alinéa ci-dessus, le consentement à la cession est réputé acquis.

3 - Obligation d'achat ou de rachat de parts dont la cession n'est pas agréée.

Si la société a refusé de consentir à la cession, les associés sont tenus, dans les trois mois à compter de ce refus, d'acquiescer ou de faire acquiescer les parts à un prix payable comptant et fixé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

A la demande de la gérance, ce délai peut être prolongé une seule fois, par décision du président du tribunal de commerce statuant par ordonnance sur requête non susceptible de recours, sans que cette prolongation puisse excéder six mois.

La Société peut également, avec le consentement de l'associé cédant, décider dans le même délai de réduire son capital du montant de la valeur nominale des parts de cet associé, et de racheter ces parts au prix déterminé conformément à l'article 1843-4 du code civil. Un délai de paiement, qui ne saurait excéder deux ans, peut, sur justification, être accordé à la société par ordonnance du président du tribunal de commerce du lieu du siège social, statuant par ordonnance de référé non susceptible de recours. Les sommes dues portent intérêt au taux légal en matière commerciale.

Le cas échéant, les dispositions de l'article 35 de la Loi relatives à la réduction du capital au-dessous du minimum légal seront suivies.

Toutefois, l'associé cédant qui détient ses parts depuis moins de deux ans ne peut se prévaloir des dispositions de l'alinéa précédent, à moins qu'il ne les ait reçues par voie de succession, de liquidation de communauté entre époux ou de donation à lui faite par son conjoint, un ascendant ou un descendant.

II - Transmission par décès ou par suite de dissolution de communauté

1 - Transmission par décès

En cas de décès d'un associé, la Société continue entre les associés survivants et les héritiers ou ayants droit de l'associé décédé, et éventuellement son conjoint survivant. Toutefois, lesdits héritiers, ayants droit et conjoint survivant sont soumis au préalable à l'agrément des associés survivants représentant les trois quarts des parts sociales, abstraction faite des parts de l'associé décédé.

Pour permettre la consultation des associés sur cet agrément, les héritiers, ayants droit et conjoint, doivent justifier de leurs qualités héréditaires par la production de l'expédition d'un acte de notoriété ou d'un extrait d'intitulé d'inventaire, sans préjudice du droit pour la gérance de requérir de tout notaire la délivrance d'expéditions ou d'extraits de tous actes établissant lesdites qualités.

Dans les huit jours qui suivent la production ou la délivrance des pièces précitées, la gérance adresse à chacun des associés survivants une lettre recommandée avec accusé de réception lui faisant part du décès, mentionnant la qualité des héritiers, ayants droits ou conjoint de l'associé décédé, et le nombre des parts ; elle consulte, en même temps les associés afin que ceux-ci se prononcent sur l'agrément de ces héritiers, ayants droits et conjoints survivant.

Si la Société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de la production ou la délivrance des pièces héréditaires, le consentement à la transmission des parts aux héritiers, ayants droits au conjoint survivant est réputé acquis.

Si la Société a refusé de consentir à la transmission, les associés sont tenus, dans les trois mois à compter de ce refus d'acquiescer ou de faire acquiescer les parts dont l'attribution n'a pas été agréée ou éventuellement de faire acheter par la Société.

La prolongation du délai de trois mois pour acquiescer les parts peut toutefois être prolongée par Ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant sur requête, le tout, conformément aux dispositions légales.

Tant que la procédure d'agrément n'est pas acquiescée, les membres de l'indivision successorale, non associés, ne peuvent prendre part au vote.

2 - Dissolution de communauté du vivant de l'associé

En cas de liquidation par suite de divorce, séparation de corps, séparation judiciaire de biens ou changement de régime matrimonial, de la communauté légale ou conventionnelle de biens ayant existé entre une personne associée et son conjoint, l'attribution de parts communes à l'époux ou ex-époux qui ne possédait pas la qualité d'associé, est soumise au consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, dans les mêmes conditions que celles prévues pour l'agrément d'un tiers non encore associé.

Article 13 - INDIVISIBILITE DES PARTS SOCIALES

Les parts sociales sont indivisibles à l'égard de la Société qui ne reconnaît qu'un seul propriétaire pour chacune d'elles.

Les copropriétaires indivis sont tenus de désigner l'un d'entre eux pour les représenter auprès de la société ; à défaut d'entente, il appartient à l'indivisaire le plus diligent de faire désigner par justice un mandataire chargé de les représenter.

L'usufruitier représente valablement le nu-propriétaire à l'égard de la société dans les décisions ordinaires, et le nu-propriétaire représente l'usufruitier dans les décisions extraordinaires.

Toutefois, le nu-propriétaire doit être convoqué à toutes les assemblées générales.

En tout état de cause, les trois quarts du capital social et des droits de vote doivent toujours être détenus par des commissaires aux comptes.

Article 14 - DROITS DES ASSOCIES

1 - Droits attribués aux parts

Chaque part donne droit à une fraction des bénéfices et de l'actif social proportionnellement au nombre de parts existantes.

Les droits attachés aux parts d'industrie sont fixés lors de la création desdites parts.

2 - Transmission des droits

Les droits et obligations attachés aux parts les suivent dans quelque main qu'elles passent. La propriété d'une part emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement prises par les associés.

Les représentants, ayants droit, conjoint et héritiers d'un associé ne peuvent, sous quelque prétexte que ce soit, requérir l'apposition des scellés sur les biens et valeurs de la société, ni en demander le partage ou la licitation.

3 - Nantissement des parts

Si la société a donné son consentement à un projet de nantissement de parts sociales, ce consentement emportera l'agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des parts nanties, selon des conditions de l'article 2078 du Code Civil, à moins que la société ne préfère, après la cession, acquérir les parts sans délai en vue de réduire son capital.

4 - Information des associés

Tout associé a le droit, à toute époque, d'obtenir, au siège social, la délivrance d'une copie certifiée conforme des statuts en vigueur au jour de la demande. La société doit annexer à ce document la liste des gérants et des commissaires aux comptes en exercice et ne peut, pour cette délivrance, exiger le paiement d'une somme supérieure à deux francs.

Les droits d'information des associés sur les comptes sociaux et autres documents sont exposés sous l'article 25 ci-après des présents statuts.

5 - Responsabilité des associés

A l'égard des tiers, les associés ne sont tenus du passif de la société que dans la limite du montant de leurs apports.

Toutefois, ils peuvent être tenus au-delà de ce montant :

- s'ils ont exercé des fonctions de gérant ou participé effectivement à la gestion de la société et s'ils ont commis des fautes de gestion
- ou dans la limite de leur engagement de caution, s'ils ont garanti, à titre personnel, une ou plusieurs dettes de la société

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

Article 15 - DECES OU INCAPACITE D'UN ASSOCIE - ASSOCIE UNIQUE

La société n'est pas dissoute par le décès ou l'incapacité frappant l'un des associés, ni même par sa faillite personnelle. Si l'un de ces événements se produit en la personne du gérant ou de l'un des gérants en cas de pluralité, il entraînera la cessation de ses fonctions et il sera procédé comme indiqué sous le titre III des présents statuts.

La réunion de toutes les parts en une seule main n'entraîne pas la dissolution de la Société qui continue avec l'associé unique dans les conditions fixées par la loi et notamment la loi 85.697 du 11 Juillet 1985.

Article 16 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision.

Si son départ a pour effet d'abaisser la part du capital détenue par des professionnels au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour pour céder la partie de ses parts permettant à la société de respecter ces quotités.

Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses parts. Le prix en cas de contestation est déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

TITRE III

GERANCE

Article 17 - POUVOIRS DE LA GERANCE

La société est gérée et administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, lesquelles doivent être inscrites sur la liste des commissaires aux comptes.

Les gérants sont nommés par décision collective ordinaire des associés.

1 - Pouvoirs des Gérants entre eux et dans leurs rapports avec les associés

Dans les rapports avec les associés, le gérant ou chacun des gérants peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la société, à l'exception des actes ci-après qui doivent être autorisés par la majorité de la moitié en nombre des associés.

En cas de pluralité des gérants, chacun d'eux peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la société et disposa des mêmes pouvoirs que s'il était gérant unique. Chacun a le droit de s'opposer toute opération envisagée par l'un d'eux avant qu'elle soit conclue.

Le gérant ou chacun des gérants s'ils sont plusieurs, a la signature sociale, donnée par les mots "Pour la société - Le Gérant", suivis de la signature du gérant.

2 - pouvoirs de la gérance dans les rapports avec les tiers

Dans ses rapports avec les tiers, le gérant ou chacun des gérants s'ils sont plusieurs, est investi des pouvoirs les plus étendus pour représenter la société et agir en son nom en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux, sous réserve des pouvoirs que la Loi attribue exclusivement aux associés.

Le gérant est tenu de consacrer tout le temps et les soins nécessaires aux affaires sociales ; il peut, sous sa responsabilité personnelle, déléguer temporairement ses pouvoirs à toute personne de son choix pour un ou plusieurs objets spéciaux et limités.

S'il existe plusieurs gérants, l'opposition formée par l'un d'eux aux actes de son ou de ses collègues est sans effet à l'égard des tiers, à moins qu'il ne soit établi que ces derniers ont eu connaissance de celle-ci.

Article 18 - DUREE DES FONCTIONS DE LA GERANCE

1 - Durée

La durée des fonctions du ou des gérants est fixée dans les statuts puis, au cours de la vie sociale, par la décision collective qui les nomme.

2 - Cessation des fonctions

Le ou les gérants sont révocables par décision des associés représentant au moins les trois quarts du capital social conformément aux dispositions de l'article L. 223-25 du Code de commerce.

Si la révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à des dommages-intérêts. Enfin, un gérant peut être révoqué par le président du tribunal de commerce, pour cause légitime, à la demande de tout associé.

Les fonctions du ou des gérants cessent par décès, interdiction, déconfiture, faillite personnelle, incompatibilité de fonctions ou révocation. Le gérant peut également résilier ses fonctions, mais seulement en prévenant chacun des associés trois mois à l'avance.

La cessation des fonctions du ou des gérants n'entraîne pas dissolution de la société.

3 - Nomination d'un nouveau gérant

La collectivité des associés procède au remplacement du ou des gérants sur convocation, soit du gérant restant en fonction, soit du commissaire aux comptes s'il en existe un, soit d'un ou plusieurs associés représentant le quart du capital, soit par un mandataire de justice à la requête de l'associé le plus diligent.

Article 19 - REMUNERATION DE LA GERANCE

Chacun des gérants a droit, en rémunération de ses fonctions, à un traitement fixe ou proportionnel, ou à la fois fixe et proportionnel à passer par frais généraux.

Les modalités d'attribution de cette rémunération, ainsi que son montant, sont fixés par décision ordinaire des associés. La gérance a droit, en outre, au remboursement de ses frais de représentation et de déplacements.

Article 20 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE ET LA GERANCE OU UN ASSOCIE

1 - Le gérant ou, s'il en existe un, le commissaire aux comptes, présente à l'assemblée générale ordinaire annuelle un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et l'un de ses gérants ou associés.

2 - L'assemblée statue sur ce rapport, étant précisé que le gérant ou l'associé intéressé ne peut pas prendre part au vote et que ses parts ne sont pas prises en compte pour le calcul de la majorité.

3 - S'il n'existe pas de commissaire aux comptes, les conventions qu'un gérant non-associé envisage de conclure avec la société sont soumises à l'approbation préalable de l'assemblée.

Les conventions que l'assemblée désapprouve produisent néanmoins leurs effets, à charge pour le gérant et, s'il y a lieu, pour l'associé contractant, de supporter individuellement ou solidairement, selon les cas, les conséquences du contrat préjudiciables à la société.

Les dispositions du présent article s'étendent aux conventions passées avec toute société dont un associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur, directeur général, membre du directoire ou du conseil de surveillance, est simultanément gérant ou associé de la société.

Elles ne sont pas applicables aux conventions courantes conclues à des conditions normales.

A peine de nullité du contrat, il est interdit aux gérants ou aux associés autres que les personnes morales de contracter, sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par elle des découverts en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers des tiers.

Cette interdiction s'applique également aux représentants légaux des personnes morales associées, aux conjoint, ascendants et descendants des gérants ou associés personnes physiques, ainsi qu'à toute personne interposée.

Article 20 - RESPONSABILITE DE LA GERANCE

Le ou les gérants sont responsables envers la société ou envers les tiers, soit des infractions aux dispositions législatives et réglementaires, soit des violations des statuts, soit des fautes commises dans leur gestion.

Les associés peuvent, soit individuellement, soit en se groupant, intenter l'action en responsabilité contre la gérance, dans les conditions fixées par l'article 52 de la loi.

En cas d'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire à l'encontre de la Société, le gérant ou l'associé qui s'est immiscé dans la gestion peut être tenu de tout ou partie des dettes sociales ; il peut, en outre, encourir les interdictions et déchéances prévues par l'article 54 de la loi.

TITRE IV

DECISIONS COLLECTIVES

Article 21 - MODALITES

1 - Les décisions collectives statuant sur les comptes sociaux sont prises en assemblée générale.

Sont également prises en assemblée générale les décisions soumises aux associés, à l'initiative soit de la gérance, soit du commissaire aux comptes s'il en existe un, soit d'associés, soit enfin d'un mandataire désigné par justice, ainsi qu'il est dit à l'article 22 des présents statuts.

Toutes les autres décisions collectives peuvent être prises par consultation écrite des associés.

2 - Les décisions collectives sont qualifiées d'ordinaires ou d'extraordinaires.

Elles sont qualifiées d'extraordinaires lorsqu'elles ont pour objet la modification des statuts. Elles sont qualifiées d'ordinaires dans tous les autres cas.

3 - Les décisions ordinaires doivent être adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Si, en raison d'absence ou d'abstention d'associés, cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation, les associés sont consultés une seconde fois et les décisions sont prises à la majorité des voix émises, quelle que soit la proportion du capital représenté, mais ces décisions ne peuvent porter que sur les questions ayant fait l'objet de la première consultation.

Par dérogation aux dispositions de l'alinéa qui précède, les décisions relatives à la nomination de la gérance doivent être prises par des associés représentant plus de la moitié des parts sociales, sans que la question puisse faire l'objet d'une seconde consultation à la simple majorité des votes émis.

4 - Les décisions extraordinaires doivent être adoptées par des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

L'agrément des cessions ou mutations de parts sociales, réglementé par l'article 12 des présents statuts, doit être donné par la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

De la même manière, et conformément aux dispositions de l'article 17 des statuts de la société, la révocation doit être autorisée par décisions des associés réunissant la majorité des trois quarts du capital social - article L 223-25 du Code de commerce -

Par ailleurs, l'augmentation du capital social par incorporation de bénéfices ou de réserves est valablement décidée par les associés représentant seulement la moitié des parts sociales.

La transformation de la société en société de toute autre forme, notamment en société anonyme, est décidée dans les conditions fixées par l'article L 223-43 du Code de commerce.

Le changement de nationalité de la société et l'augmentation des engagements des associés exigent l'unanimité de ceux-ci.

Article 22 - ASSEMBLEES GENERALES

* - Convocation

Les assemblées générales d'associés sont convoquées normalement par la gérance ; à défaut, elles peuvent également être convoquées par le commissaire aux comptes s'il en existe un.

La réunion d'une assemblée peut être demandée par un ou plusieurs associés représentant au moins soit la moitié des parts sociales, soit à la fois le quart en nombre des associés et le quart des parts sociales.

Tout associé peut demander au président du tribunal de commerce statuant par ordonnance de référé, la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer son ordre du jour.

Les associés sont convoqués, quinze jours au moins avant la réunion de l'assemblée, par lettre recommandée comportant l'ordre du jour.

Toute assemblée irrégulièrement convoquée peut être annulée. Toutefois, l'action en nullité n'est pas recevable lorsque tous les associés étaient présents ou représentés, et sous réserve qu'ait été respecté leur droit de communication prévu à l'article 25 des présents statuts.

L'assemblée appelée à statuer sur les comptes doit être réunie dans le délai de six mois à compter de la clôture de l'exercice.

Lorsque le commissaire aux comptes convoque l'assemblée des associés, il fixe l'ordre du jour et peut, pour des motifs déterminants, choisir un lieu de réunion autre que celui éventuellement prévu par les statuts mais situé dans le même département. Il expose les motifs de la convocation dans un rapport lu à l'assemblée.

* - Ordre du jour

L'ordre du jour de l'assemblée, qui doit être indiqué dans la lettre de convocation, est arrêté par l'auteur de la convocation.

Sous réserve des questions diverses qui ne doivent présenter qu'une minime importance, les questions inscrites à l'ordre du jour sont 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.

* - Participation aux décisions et nombre de voix

Tout associé a le droit de participer aux décisions et dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts qu'il possède.

* - Représentation

Chaque associé peut se faire représenter par son conjoint ou par un autre associé, à moins que la société ne comprenne que les deux époux, ou seulement deux associés. Dans ces deux derniers cas seulement, l'associé peut se faire représenter par une autre personne de son choix.

Un associé ne peut constituer un mandataire pour voter du chef d'une partie de ses parts et voter en personne du chef de l'autre partie.

Les représentants légaux d'associés juridiquement incapables peuvent participer au vote, même s'ils ne sont pas eux-mêmes associés.

Le mandat de représentation d'un associé est donné pour une seule assemblée. Il peut cependant être donné pour deux assemblées tenues le même jour ou dans un délai de sept jours.

Le mandat donné pour une assemblée vaut pour les assemblées successives convoquées avec le même ordre du jour.

* - Réunion - Présidence de l'assemblée

L'assemblée est présidée par le gérant, ou l'un des gérants s'ils sont associés.

Si aucun des gérants n'est associé, elle est présidée par l'associé, présent et acceptant, qui possède ou représente le plus grand nombre de parts sociales. Si plusieurs associés qui possèdent ou représentent le même nombre de parts sont acceptants, la présidence de l'assemblée est assurée par le plus âgé.

Article 23 - CONSULTATION ECRITE

A l'appui de la demande de consultation écrite, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés sont adressés à ceux-ci par lettre recommandée.

Les associés doivent, dans un délai maximal de quinze jours à compter de la date de réception des projets de résolutions, émettre leur vote par écrit. Pendant ledit délai, les associés peuvent demander à la gérance les explications complémentaires qu'ils jugent utiles.

Chaque associé dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts sociales qu'il possède.

Pour chaque résolution, le vote est exprimé par "OUI" ou par "NON". Tout associé qui n'aura pas adressé sa réponse dans le délai maximal fixé ci-dessus sera considéré comme s'étant abstenu.

Article 24 - PROCES-VERBAUX

* - Procès-verbal d'assemblée générale

Toute délibération de l'assemblée générale des associés est constatée par un procès-verbal établi et signé par la gérance et, le cas échéant, par le président de séance.

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

* - Consultation écrite

En cas de consultation écrite, il en est fait mention dans le procès-verbal auquel est annexée la réponse de chaque associé.

* - Registre des procès-verbaux

Les procès-verbaux sont établis sur des registres spéciaux tenus au siège social, et cotés et paraphés soit par un juge du tribunal de commerce, soit par un juge du tribunal d'instance, soit par le maire de la commune du siège social ou un adjoint au maire, dans la forme ordinaire et sans frais.

Toutefois, les procès-verbaux peuvent être établis sur des feuilles mobiles numérotées sans discontinuité, paraphées dans les conditions prévues à l'alinéa précédent et revêtues du sceau de l'autorité qui les a paraphées. Dès qu'une feuille a été remplie, même partiellement, elle doit être jointe à celles précédemment utilisées. Toute addition, suppression, substitution ou interversion de feuilles est interdite.

* - Copies ou extraits des procès-verbaux

Les copies ou extraits des délibérations des associés sont valablement certifiés conformes par un gérant.

Au cours de la liquidation de la société, leur certification est valablement effectuée par un seul liquidateur.

Article 25 - INFORMATION DES ASSOCIES

Le ou les gérants doivent adresser aux associés, quinze jours au moins avant la date de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes d'un exercice social, le rapport de gestion, ainsi que les comptes annuels, le texte des résolutions proposées et, le cas échéant, le rapport du ou des commissaires aux comptes.

A compter de cette communication, tout associé a la faculté de poser par écrit des questions auxquelles le ou les gérants sont tenus de répondre au cours de l'assemblée.

Pendant le délai de quinze jours qui précède l'assemblée, l'inventaire est tenu au siège social à la disposition des associés, qui ne peuvent en prendre copie.

En cas de convocation d'une assemblée autre que celle appelée à statuer sur les comptes d'un exercice, le texte des résolutions, le rapport de la gérance, ainsi que, le cas échéant, celui du ou des commissaires aux comptes sont adressés aux associés quinze jours au moins avant la date de la réunion. En outre, pendant le même délai, ces mêmes documents sont tenus, au siège social, à la disposition des associés qui peuvent en prendre connaissance ou copie.

100 Tout associé a le droit, à toute époque, de prendre, par lui-même et au siège social, connaissance des documents suivants, concernant les trois derniers exercices : comptes annuels, inventaires, rapports soumis aux assemblées et procès-verbaux de ces assemblées. Sauf en ce qui concerne l'inventaire, le droit de prendre connaissance emporte celui de prendre copie.

Une expertise sur une ou plusieurs opérations de gestion peut être demandée par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital social. Le ministère public et le comité d'entreprise sont habilités à agir aux mêmes fins.

Tout associé non-gérant peut poser, deux fois par exercice, des questions au gérant sur tout fait de nature à compromettre la continuité de l'exploitation. La réponse du gérant est communiquée, le cas échéant, aux commissaires aux comptes.

TITRE V

CONTROLE DE LA SOCIETE

Article 26 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

La nomination d'un commissaire aux comptes titulaire et d'un commissaire aux comptes suppléant est obligatoire dans les cas prévus par la loi et les règlements. Elle est facultative dans les autres cas.

En dehors des cas prévus par la loi, la nomination d'un commissaire aux comptes peut être décidée par décision ordinaire des associés. Elle peut aussi être demandée en justice par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital.

Le commissaire aux comptes exerce ses fonctions dans les conditions prévues par la loi.

TITRE VI

COMPTES SOCIAUX - BENEFICES - DIVIDENDES

Article 27 - COMPTES SOCIAUX

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

A la clôture de chaque exercice, la gérance dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date. Elle dresse également le bilan, le compte de résultat et l'annexe, en se conformant aux dispositions légales et réglementaires.

Elle établit également un rapport de gestion exposant la situation de la société durant l'exercice écoulé, l'évolution prévisible de cette situation, les événements importants intervenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du rapport et enfin les activités en matière de recherche et de développement.

Article 28 - AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES

Les produits nets de l'exercice, déduction faite des frais généraux et autres charges sociales, ainsi que de tous amortissements de l'actif social et toutes provisions pour risques commerciaux et industriels, constituent les bénéfices.

Il est fait, sur ces bénéfices, diminués le cas échéant des pertes antérieures, un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la formation d'un compte de réserve dite "réserve légale". Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ladite réserve atteint le dixième du capital social.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement pour la réserve légale, et augmenté des reports bénéficiaires.

L'assemblée générale peut décider, outre la répartition du bénéfice distribuable, la distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision doit indiquer expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le total du bénéfice distribuable et des réserves dont l'assemblée a la disposition, diminué le cas échéant des sommes inscrites au compte "report à nouveau débiteur", constitue les sommes distribuables.

Après approbation des comptes et constatation de l'existence de sommes distribuables, l'assemblée générale des associés détermine la part attribuée à ces derniers sous forme de dividendes.

Tout dividende distribué en violation de ces règles constitue un dividende fictif.

Sur les bénéfices distribuables, la collectivité des associés a le droit de prélever toute somme qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportée à nouveau sur l'exercice suivant, soit pour être inscrite à un ou plusieurs fonds de réserves extraordinaires, généraux ou spéciaux, dont elle règle l'affectation.

Le solde, s'il en existe un, est réparti entre les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales sous forme de dividende.

La mise en paiement des dividendes doit avoir lieu dans le délai maximum de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par le président du tribunal de commerce statuant sur requête de la gérance.

TITRE VII

DISSOLUTION - LIQUIDATION - CONTESTATIONS

Article 29 - DISSOLUTION

1 - Arrivée du terme statutaire

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le ou les gérants doivent provoquer une décision collective extraordinaire des associés afin de décider si la société doit être prorogée ou non.

2 - Dissolution anticipée

La dissolution anticipée peut être prononcée par décision collective extraordinaire des associés.

La réduction du capital en dessous du minimum légal, ou l'existence de pertes ayant pour effet de réduire les capitaux propres à un montant inférieur à la moitié du capital social, peuvent entraîner la dissolution judiciaire de la société dans les conditions prévues par les articles L. 223-2 et L. 223-42 du Code de commerce.

Si le nombre des associés vient à être supérieur à cinquante, la société doit, dans les deux ans, être transformée en une société d'une autre forme ; à défaut, elle est dissoute.

Article 30 - LIQUIDATION

La société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution. Sa dénomination doit alors être suivie des mots "Société en liquidation". Le ou les liquidateurs sont nommés par la décision qui prononce la dissolution.

La collectivité des associés garde les mêmes attributions qu'au cours de la vie sociale, mais les pouvoirs du ou des gérants, comme ceux des commissaires aux comptes s'il en existe, prennent fin à compter de la dissolution.

Le ou les liquidateurs sont investis des pouvoirs les plus étendus, sous réserve des dispositions légales, pour réaliser l'actif, payer le passif et répartir le solde disponible entre les associés.

Les associés sont convoqués en fin de liquidation pour statuer sur les comptes définitifs, sur le quitus du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat et pour constater la clôture de la liquidation.

Article 31 - CONTESTATIONS

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