



RCS : TOURS  
Code greffe : 3701

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1983 B 00203  
Numéro SIREN : 328 044 847  
Nom ou dénomination : RBA

Ce dépôt a été enregistré le 06/11/2014 sous le numéro de dépôt 5842

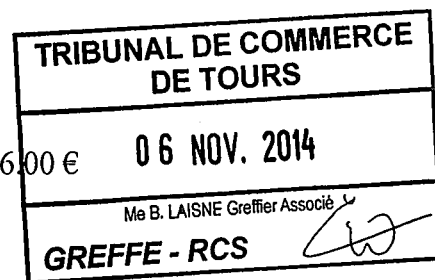
## RBA

Société À Responsabilité Limitée au capital de 564 386,00 €

Siège social : 1 rue Le Corbusier

37230 FONDETTES

328 044 847 RCS TOURS



2014005842

### PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 29 SEPTEMBRE 2014

L'an deux mille quatorze,

Le vingt neuf septembre, à dix heures ,

Les associés de la société se sont réunis en assemblée générale extraordinaire au siège social, sur convocation de la gérance.

Sont présents ou représentés :

- la société AUDIT GESTION EXPERTISE CONSEIL, propriétaire de	2 086 parts
- Monsieur PIERRE PHILIPPE ANDICHOU, propriétaire de	2 086 parts
- la société AURELIE CHIDAIN EXPERTISE CONSEIL, propriétaire de	628 parts
- Monsieur Franck BORDAS, propriétaire de	1 part
- Monsieur Guy BRAULT, propriétaire de	2 086 parts
- la société BRILLAU, propriétaire de	628 parts
- la société CALOAN, propriétaire de	628 parts
- Nadia CASTILLE, propriétaire de	1 part
- la société CASTILLE EXPERTISE AUDIT CONSEIL, propriétaire de	2 085 parts
- Monsieur Philippe COIFFARD, propriétaire de	545 parts
- SARL COTA, propriétaire de	2 085 parts
- Monsieur Eric DAVONNEAU, propriétaire de	2 086 parts
- Mademoiselle SANDRINE FLEURY, propriétaire de	1 part
- la société S.FLEURY AUDIT EXPERTISE & CONSEIL, propriétaire de	2 085 parts
- la société PHICOEX, propriétaire de	547 parts
- la société VALDUSYL, propriétaire de	628 parts

soit un total de

18 206 parts

sur les dix-huit mille deux cent six (18 206) parts composant le capital social.

M.Ploquin , représentant CABINET FIDACO, commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, s'est fait excuser.

Monsieur Guy BRAULT préside la séance en sa qualité de gérant associé.

Le président constate que l'assemblée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise des trois quarts au moins des parts sociales.

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- la copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,
- la feuille de présence,
- le rapport de la gérance,
- le texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée.



Il déclare que ces mêmes pièces ont été mises à la disposition des associés plus de quinze jours avant la date de la présente assemblée et que ces derniers ont eu la possibilité de poser, pendant ce même délai, toutes questions à la gérance, ce dont l'assemblée lui donne acte.

Puis le président rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

- Agrément de la cession des 544 parts de Philippe Coiffard à la société Phicoex,
- Modification des statuts sous réserve de la réalisation de la cession de parts sociales,

Le président donne ensuite lecture du rapport de la gérance et déclare la discussion ouverte.

La discussion est ouverte, personne ne demandant la parole, il met successivement aux voix les résolutions suivantes.

## **RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE**

### **PREMIERE RESOLUTION**

Monsieur Philippe COIFFARD, cédant, soussigné entend céder au cessionnaire, la société PHICOEX, soussignée qui accepte, la pleine propriété de cinq cent quarante-quatre (544) parts sociales, lui appartenant de la société RBA.

Conformément aux dispositions de l'article 10 des statuts, le cessionnaire, la société PHICOEX, est dûment agréée.

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

### **DEUXIEME RESOLUTION**

Sous la condition suspensive de la réalisation définitive de la cession de parts précédemment autorisée, l'assemblée générale modifie comme suit l'article 8 des statuts :

#### **"Article 8 – Capital social"**

"Le capital social est fixé à la somme de cinq cent soixante-quatre mille trois cent quatre-vingt-six (564 386) euros.

"Il est divisé en dix-huit mille deux cent six (18 206) parts sociales de trente et un (31) euros chacune, numérotées de 1 à 18206, attribuées aux associés en proportion de leurs droits, savoir :

"- AUDIT GESTION EXPERTISE CONSEIL,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci.....	2 086 parts
"- Monsieur PIERRE PHILIPPE ANDICHOU,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci.....	2 086 parts
"- AURELIE CHIDAIN EXPERTISE CONSEIL,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts
"- Monsieur Franck BORDAS,	
" à concurrence de un part, ci.....	1 part
"- Monsieur Guy BRAULT,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci.....	2 086 parts
"- BRILLAU,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts
"- CALOAN,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts



" numérotées de ,	
"- Nadia CASTILLE,	
" à concurrence de un part, ci.....	1 part
"- CASTILLE EXPERTISE AUDIT CONSEIL,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-cinq parts, ci.....	2 085 parts
"- Monsieur Philippe COIFFARD,	
" à concurrence de un part, ci.....	1 part
"- SARL COTA,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-cinq parts, ci.....	2 085 parts
"- Monsieur Eric DAVONNEAU,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci.....	2 086 parts
"- Mademoiselle SANDRINE FLEURY,	
" à concurrence de un part, ci.....	1 part
"- S.FLEURY AUDIT EXPERTISE & CONSEIL,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-cinq parts, ci.....	2 085 parts
"- PHICOEX,	
" à concurrence de mille quatre vingt onze parts, ci .....	1091 parts
"- VALDUSYL,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts
<hr/>	
"Total égal au nombre de parts composant le capital social,	
"soit dix-huit mille deux cent six parts, ci .....	18 206 parts

Le reste de l'article est sans changement.

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

### TROISIÈME RESOLUTION

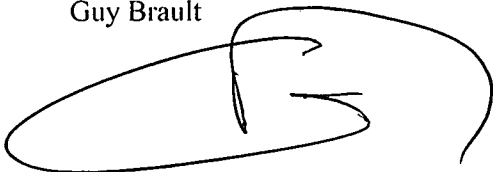
L'assemblée générale donne tout pouvoir au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales.

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

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

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la gérance et les associés ou leurs mandataires.

Guy Brault



**CESSION DE PARTS SOCIALES**

**Entre les soussignés :**

- Monsieur Philippe COIFFARD  
né le 11 avril 1958  
de nationalité Française  
démourant 50 bis avenue de Grammont, TOURS (Indre et Loire),  
célibataire,



**2014005842**

ci-après dénommé, le "CEDANT",  
d'une part,

**Et :**

- PHICOEX,  
société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros,  
dont le siège est situé 50 avenue de Grammont, TOURS (Indre et Loire),  
immatriculée au registre du commerce et des sociétés de TOURS sous le numéro 528774151,  
représentée par Philippe Coiffard , agissant en qualité de gérant,

ci-après dénommée, le "CESSIONNAIRE"  
d'autre part,

**Il a été exposé et convenu ce qui suit :**

Aux termes des statuts, ainsi que de divers autres actes, il existe une société à responsabilité limitée dénommée RBA au capital de 564 386 euros, divisé en 18 206 parts sociales de 31 euros chacune, dont le siège est à FONDETTES (Indre et Loire) 1 rue Le Corbusier, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de TOURS sous le numéro 328044847, et qui a pour objet :

**La société a pour objet l'exercice des missions d'expert-comptable et de commissariat aux comptes.**

**CESSION DE PARTS**

Par les présentes, Monsieur Philippe COIFFARD, cédant, soussigné de première part, cède et transporte, sous les garanties ordinaires de fait et de droit en la matière, au cessionnaire, la société PHICOEX,



soussignée de seconde part, qui accepte, la pleine propriété de cinq cent quarante-quatre (544) parts sociales, lui appartenant de la société RBA.

### **PROPRIETE - JOUISSANCE**

Le CESSIONNAIRE sera propriétaire des parts cédées et en aura la jouissance à compter de ce jour.

En conséquence, le cessionnaire aura droit à toute répartition de bénéfices ou de réserves qui sera décidée postérieurement à ce jour. Il aura à compter de cette même date seule vocation aux bénéfices rattachés aux parts. Il sera tenu des dettes à compter de ce jour.

### **CONDITIONS GENERALES**

Le CESSIONNAIRE sera, à compter de ce jour subrogé, dans tous les droits et obligations attachés aux parts qui lui ont été cédées ; toutefois la présente cession ne sera opposable à la société et aux tiers qu'après l'accomplissement des formalités de publicité et de dépôt prévues à cet effet.

Il reconnaît avoir reçu, avant ce jour :

- un exemplaire des statuts de la société, à jour, certifiés conformes par la gérance,
- un extrait des inscriptions au registre du commerce et des sociétés concernant la société dont les parts sont présentement cédées, ayant moins de trois mois de date à ce jour.

### **PRIX - MODALITES DE PAIEMENT**

La présente cession est consentie et acceptée moyennant le prix de deux cent onze euros (211) par part, soit au total cent quatorze mille sept cent quatre-vingt-quatre euros (114 784) pour les cinq cent quarante-quatre (544) parts cédées, laquelle somme a été payée comptant, séance tenante, au cédant, qui lui en donne bonne et valable quittance.

DONT QUITTANCE,

### **AGREMENT DES ASSOCIES**

Conformément aux dispositions de l'article 10 des statuts, le cessionnaire, la société PHICOEX, a été dûment agréée par décision collective extraordinaire.

### **ORIGINE DE PROPRIETE**

Les parts présentement cédées constituent un bien propre de Monsieur Philippe COIFFARD, pour les avoir acquises à titre onéreux au moyen de deniers personnels.

### **DECLARATIONS GENERALES**

1° Les soussignés de première et seconde part déclarent, chacun en ce qui le concerne :

- qu'ils ont la pleine capacité civile pour s'obliger dans le cadre des présentes et de leurs suites et plus spécialement, qu'ils ne font pas présentement l'objet d'une procédure collective, ni ne sont susceptibles de l'être en raison de leurs professions et fonctions, ni ne sont en état de cessation des paiements ou de surendettement ;
- et qu'ils sont résidents au sens de la réglementation des relations financières avec l'étranger.

PC

2° Le soussigné de première part déclare :

- qu'il n'existe de son chef ou de celui des précédents propriétaires des parts cédées, aucune restriction d'ordre légal ou contractuel à la libre disposition de celles-ci, notamment par suite de promesses ou offres consenties à des tiers ou de saisies ;
- que les parts cédées sont libres de tout nantissement, gage sans dépossession, promesse de nantissement;
- et que la société dont les parts sont présentement cédées n'est pas en cessation des paiements, ni n'a fait l'objet d'aucune procédure de règlement amiable des entreprises en difficulté, de sauvegarde, de redressement ou de liquidation judiciaires.

### **FORMALITES DE PUBLICITE**

Un original des présentes sera déposé, au siège social de ladite société contre remise par le gérant d'une attestation de ce dépôt.

Un double de cette attestation sera délivré au cédant.

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes, en vue de l'accomplissement de toutes formalités légales de dépôt et de publicité.

### **ENREGISTREMENT**

Les parties demandent l'application de l'abattement prévu à l'article 726 du CGI pour les cessions de parts taxées au taux de 3 %. Pour se conformer aux dispositions administratives, les parties précisent ce qui suit :

- le nombre total de parts composant le capital social de la société est de 18 206,
- le nombre de parts cédées est de 544,
- le montant de l'abattement par part est de 1.26 €,
- le montant de l'abattement, ramené au nombre de parts totales cédées, est de 687.25 € selon le calcul suivant :  $23\ 000 \text{ €} / \text{nombre total de parts constituant le capital social} \times \text{nombre de parts cédées}$ ,

### **FRAIS**

Les frais, droits et honoraires des présentes et ceux qui en seront la conséquence, seront supportés par le CESSIONNAIRE, qui s'y oblige.

Fait à l'adresse du siège social de la société RBA,

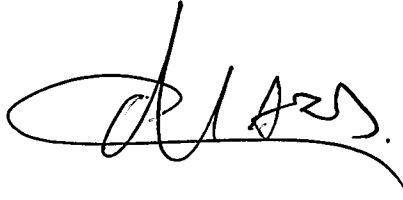
le vingt neuf septembre deux mille quatorze,

en autant d'exemplaires que de parties, un exemplaire pour dépôt au siège social, deux exemplaires destinés au greffe du tribunal de commerce et un au service de l'enregistrement.

**Le "CEDANT"**

PC

- Monsieur Philippe COIFFARD



Le "CESSIONNAIRE"

- PHICOEX,  
représentée par Philippe COIFFARD



Le 24/09/2014

Enregistré à : SIE DE TOURS OUEST (ENREGISTREMENT)

Le 03/10/2014 Bordereau n°2014/2 271 Case n°14

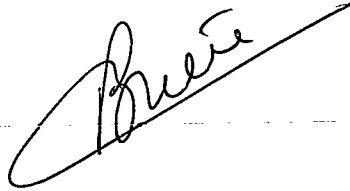
Ext 7759

Enregistrement : 3 423 € Pénalités :

Total liquidé : trois mille quatre cent vingt-trois euros

Montant reçu : trois mille quatre cent vingt-trois euros


La Contrôleuse principale des finances publiques



Christiane BRUERE  
Contrôleuse Principale

MIS A JOUR LE 07/10/2014

## STATUTS

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS
06 NOV. 2014
Me B. LAISNE Greffier Associé GREFFE - RCS 

Par décision en date du 30 septembre 1999 il a été décidé de transformer la société anonyme Rouxel Brière Agefex en Société à Responsabilité limitée et d'adopter les présents statuts.

**2014005842**

### Article 1er - Forme

Il existe entre les propriétaires des parts créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société à responsabilité limitée régie par la loi du 24 juillet 1966 et l'ordonnance du 19 septembre 1945 et par les présents statuts.

### Article 2 - Dénomination

La société a pour dénomination RBA

Tous les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers doivent indiquer la dénomination sociale précédée ou suivie des mots "Société à responsabilité limitée" ou des initiales "S.A.R.L." et de l'énonciation du montant de son capital social ; ils doivent également mentionner le lieu et le numéro d'immatriculation de la Société au Registre du Commerce et des Sociétés.

### Article 3 - Objet

La société a pour objet l'exercice des missions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet.

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, al. 7 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.

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME A L'ORIGINAL



#### **Article 4 - Siège social**

Le Siège Social est fixé à FONDETTES (Indre et Loire) 1 rue le Corbusier.

Il peut être transféré en tout autre endroit du même département, par simple décision de la gérance, sous réserve de ratification de cette décision par la prochaine Assemblée Générale.

Il peut être transféré partout ailleurs en France en vertu d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire des Actionnaires.

#### **Article 5 - Durée**

La durée de la société est fixée à 99 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus aux présents statuts.

#### **Article 6 - Apports**

- 1 Il a été apporté à la Société lors de sa constitution, sous forme de société anonyme, une somme de 550.000 Francs, intégralement libérée.
2. Suivant délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire, du 26 janvier 1984 le capital a été augmenté de 800.000 Francs par voie d'apport des éléments incorporels et corporels du Cabinet individuel d'expertise comptable de Monsieur Etienne ROUXEL.
3. Suivant délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire, du 17 décembre 1990, le capital a été augmenté :
  - . de 302.600 Francs avec création d'une prime de fusion de 1.313.400 Francs, suite à la fusion-absorption de la Société AGEFEX,
  - . de 45.400 Francs, avec création d'une prime d'émission de 197.053 Francs, suite à l'augmentation du capital, par apport en numéraire, intégralement libérée lors de la souscription,
  - . de 1.443.200 Francs suite à l'incorporation de la prime de fusion et de partie de la prime d'émission.

L'ensemble de ces augmentations de capital a donné lieu à la création de parts nouvelles, à l'exception de l'incorporation de primes qui a entraîné l'élévation du nominal des parts de 100 Francs à 185 Francs.

4. Suivant délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 29 avril 1991, le capital a été augmenté :
- de 157.065 Francs avec création d'une prime d'émission de 342 935 Francs, par apport en numéraire, intégralement libérée lors de la souscription,
  - de 342.835 Francs par suite de l'incorporation de la quasi-intégralité de la prime d'émission,
- étant précisé que cette augmentation de capital a été réalisée :
- par élévation du nominal des 17.829 actions existantes de 185 à 200 Francs,
  - par création de 377 actions de 200 Francs chacune attribuées gratuitement aux Actionnaires.
5. Suivant délibération de l'Assemblée Générale en date du 30 septembre 1999, le capital a été augmenté de 60.929.40 Francs par incorporation de réserves en vue de porter celui ci à 564.386 Euros

#### Article 7 - Avantages particuliers

Les présents statuts ne présentent aucun avantage particulier.

#### Article 8 - Capital social - Répartition des parts- Liste des associés

Le capital social est fixé à la somme de cinq cent soixante quatre mille trois cent quatre vingt six euros. (564.386) Il est divisé en dix huit mille deux cent six parts (18.206) de trente et un Euros (31) chacune, intégralement libérées, souscrites en totalité par les associés et attribuées à chacun d'eux, en proportion de leurs apports respectifs, de la manière suivante :

"- AUDIT GESTION EXPERTISE CONSEIL,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci .....	2 086 parts
"- Monsieur PIERRE PHILIPPE ANDICHOU,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci .....	2 086 parts
"- AURELIE CHIDAIN EXPERTISE CONSEIL,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts
"- Monsieur Franck BORDAS,	
" à concurrence de un part, ci .....	1 part
"- Monsieur Guy BRAULT,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci .....	2 086 parts
"- BRILLAU,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts
"- CALOAN,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts
" numérotées de ,	
"- Nadia CASTILLE,	
" à concurrence de un part, ci .....	1 part
"- CASTILLE EXPERTISE AUDIT CONSEIL,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-cinq parts, ci .....	2 085 parts
"- Monsieur Philippe COIFFARD,	
" à concurrence de un part, ci .....	1 part

"- SARL COTA,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-cinq parts, ci.....	2 085 parts
"- Monsieur Eric DAVONNEAU,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-six parts, ci.....	2 086 parts
"- Mademoiselle SANDRINE FLEURY,	
" à concurrence de un part, ci.....	1 part
"- S.FLEURY AUDIT EXPERTISE & CONSEIL,	
" à concurrence de deux mille quatre-vingt-cinq parts, ci.....	2 085 parts
"- PHICOEX,	
" à concurrence de mille quatre vingt onze parts, ci .....	1091 parts
"- VALDUSYL,	
" à concurrence de six cent vingt-huit parts, ci .....	628 parts

Total du nombre de parts sociales composant le capital social :  
dix huit mille deux cent six parts, soit :

**18.206 parts**

La société membre de l'Ordre communique annuellement au Conseil de l'Ordre dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste. La liste des associés sera également communiquée à la Commission régionale d'inscription des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé.

#### **Article 9 - Augmentation ou réduction du capital**

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

#### **Article 10 - Transmission des parts**

Le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales est requis pour toute transmission de parts au profit de toute personne, associé, conjoint d'associé, héritier, ascendant ou descendant d'un associé, tiers.

### **Article 11 - Exclusion d'un professionnel associé**

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit au tableau de l'Ordre des experts-comptables ou 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 les 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, est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

### **Article 12 - Indivisibilité et démembrement des parts sociales**

Chaque part est indivisible à l'égard de la société. Les copropriétaires de parts indivises sont représentés par l'un d'eux ou par un mandataire unique. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du copropriétaire le plus diligent.

Le droit de vote appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions concernant l'affectation des bénéfices, où il est réservé à l'usufruitier.

### **Article 13 - Responsabilité des associés**

Sous réserve des dispositions légales les rendant temporairement solidairement responsables, vis-à-vis des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature, les associés ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

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 14 - Gérance**

La société est administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis parmi les associés inscrits à l'Ordre des experts-comptables et sur la liste des commissaires aux comptes et nommés, pour une durée illimitée, par décision adoptée par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Chacun des gérants a les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

Dans leurs rapports entre eux et avec leurs co-associés, les gérants ont les pouvoirs nécessaires, dont ils peuvent user ensemble ou séparément, sauf le droit pour chacun de s'opposer à toute opération avant qu'elle soit conclue, pour faire toutes les opérations se rattachant à l'objet social, dans l'intérêt de la société.

Toutefois, les emprunts à l'exception des crédits en banque et des prêts ou dépôts consentis par des associés, les achats, échanges et ventes d'immeubles, les hypothèques et nantissements, toutes conventions ayant pour objet un droit de présentation de clientèle, toutes prises de participations compatibles avec l'objet social dans d'autres sociétés, ne peuvent être faits ou consentis qu'avec l'autorisation des associés aux conditions de majorité ordinaire.

Révocable par décision des associés représentant plus de la moitié des parts sociales, le gérant peut résigner ses fonctions, en prévenant les associés trois mois au moins à l'avance, sauf accord contraire de la collectivité des associés prise à la majorité ordinaire.

Chaque gérant a droit à un traitement fixe ou proportionnel ou fixe et proportionnel déterminé par décision collective ordinaire des associés ; il a droit en outre au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement.

#### **Article 15 - Décisions collectives**

La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qui, régulièrement prises, obligent tous les associés. Elles sont extraordinaires quand elles entraînent une modification des statuts et ordinaires dans tous les autres cas.

Elles résultent, au choix de la gérance, d'une assemblée générale ou d'une consultation écrite des associés ; toutefois la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes dans les six mois de la clôture de chaque exercice.

Les assemblées sont convoquées dans les conditions prévues par la loi et les règlements. Le procès-verbal de l'assemblée est signé de tous les associés présents. Cependant, il peut être établi une feuille de présence ; dans ce cas, le procès-verbal est signé des seuls président et secrétaire de séance.

Les consultations écrites se déroulent selon les modalités précisées par les textes légaux et réglementaires ; le vote par écrit étant, pour chaque résolution, formulé par les mots « oui » ou « non ».

La volonté unanime des associés peut être constatée par des actes, sauf si la tenue d'une assemblée est légalement obligatoire.

## **Article 16 - Majorités**

Les décisions collectives ordinaires sont adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales. Si cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation ou réunion, les associés sont consultés une deuxième fois ; les décisions sont alors valablement adoptées à la majorité des votes émis. Toutefois, la majorité représentant plus de la moitié des parts sociales reste toujours requise s'il s'agit de statuer sur la nomination ou la révocation d'un gérant, la modification corrélative de l'article des statuts où figurait son nom étant réalisée dans les mêmes conditions.

Sous réserve des exceptions précisées par la loi, la modification des statuts est décidée par les associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Un associé peut se faire représenter par son conjoint ou un autre associé, dans les conditions de l'alinéa 2 de l'article 58 de la loi du 24 juillet 1966.

## **Article 17 – Exercice social**

L'année sociale commence le premier juillet et finit le trente juin.

## **Article 18 - Affectation des résultats et répartition des bénéfices**

La différence entre les produits et les charges de l'exercice, après déduction des amortissements et des provisions, constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Sur le bénéfice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent (5 %) pour constituer le fonds de réserve légale.

Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve a atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires. Ce bénéfice est à la disposition de l'assemblée qui, sur la proposition de la gérance, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividende proportionnellement aux parts. En outre, l'assemblée générale peut décider la distribution de réserves dont elle a la disposition ; sa décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

## **Article 19 - Publicité – Pouvoirs**

Les formalités de publicité prescrites par la loi et les règlements sont effectuées à la diligence de la gérance.