

RCS : LYON

Code greffe : 6901

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 LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2004 D 00493

Numéro SIREN : 314 282 161

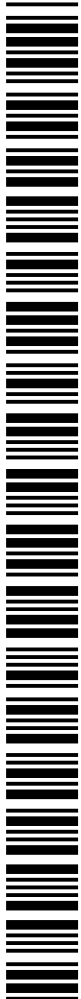
Nom ou dénomination : HMS

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2019 sous le numéro de dépôt A2019/038244

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

A2019/038244

Dénomination : HMS
Adresse : 3 Rue de Maily Immeuble l'Apogée 69300 CALUIRE-ET-CUIRE
N° de gestion : 2004D00493
N° d'identification : 314282161
N° de dépôt : A2019/038244
Date du dépôt : 28/11/2019
Pièce : Procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 02/09/2019 AGE



5382966



5382966

Enregistré à : SERVICE DEPARTEMENTAL DE L'ENREGISTREMENT
 LYON
 Le 10/10/2019 Dossier 2019 09054780, référence 6904P61 2019 A 20202
 Enregistrement : 0 € Penalités : 0 €
 Total liquidé : Zero Euro
 Montant reçu : Zero Euro
 Le Contrôleur des finances publiques

Gilles LABROSSE
 Contrôleur des finances publiques

HMS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
 AU CAPITAL DE 640.907 EUROS
 SIEGE SOCIAL : CALUIRE-ET-CUIRE (69300)
 IMMEUBLE L'APOGEE
 3, RUE DE MAILLY

314 282 161 RCS LYON

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
 PRISES PAR LES ASSOCIES
 LE 2 SEPTEMBRE 2019**

L'an deux mille dix-neuf,
 Et le deux septembre,

les associés de la société dénommée HMS, savoir :

- Monsieur Mickaël ARRAGONE,
 propriétaire de 1.864 actions
- Monsieur Dominique BILLAT,
 propriétaire de 1 action
- Monsieur Guillaume COLLIN,
 propriétaire de 1 action
- Monsieur William FABRE,
 propriétaire de 1.864 actions
- Monsieur Stéphane FAUSSURIER,
 propriétaire de 1 action
- la société MAILLY 70,
 propriétaire de 167.160 actions
 représentée par Monsieur Stéphane FAUSSURIER
- Madame Julie MONNET,
 propriétaire de 1.864 actions
- Monsieur Franck PATRICOT,
 propriétaire de 1 action

Handwritten signatures and initials: R, JN, A, VF, GP, GE, AA

- Monsieur Arnaud PONCET, propriétaire de	1 action
- la société WAOUH, propriétaire de représentée par Monsieur Gilles LALOUM	5.805 actions
<hr/>	
Soit un total de	178.562 actions

consultés par le Président, Monsieur Stéphane FAUSSURIER et les Directeurs Généraux, Monsieur Dominique BILLAT, Monsieur Guillaume COLLIN et Monsieur Arnaud PONCET sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Augmentation en numéraire du capital social d'un montant de 28.126 euros, par émission de 7.836 actions nouvelles émises au prix de 57,43 euros par action, soit avec une prime d'émission globale de 421.896 euros, à libérer intégralement lors de la souscription par versement en espèces de la totalité de la valeur nominale et de la totalité de la prime d'émission.
- Renonciation unanime des associés à leur droit préférentiel de souscription au profit de Monsieur Philippe ROUX, non associé ; agrément du souscripteur en qualité de nouvel associé.
- Constatation de la souscription et de la réalisation de l'augmentation de capital en numéraire par émission de 7.836 actions nouvelles.
- Modification corrélative de l'article 6 des statuts.
- Augmentation en numéraire du capital social, par émission de 3.728 actions nouvelles, réservée aux salariés dans les conditions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail, en application de l'article L. 225-129-6 alinéa 1^{er} du Code de commerce.

ont reconnu que les documents ci-après leur ont été régulièrement communiqués :

- le rapport du Président sur les modifications soumises aux associés ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes relatif à l'augmentation de capital réservée aux salariés, avec suppression du droit préférentiel de souscription des associés ;
- le texte des décisions soumises aux associés ;
- ainsi que toutes autres pièces et tous autres documents prévus par les dispositions légales et réglementaires ;

ont ensuite décidé d'adopter à l'unanimité la totalité des décisions transcrites ci-après :

PREMIERE DÉCISION

Les associés, connaissance prise du rapport du Président, et après avoir constaté que le capital social est entièrement libéré, décident de l'augmenter en numéraire d'un montant de 28.126 euros, pour le porter de 640.907 euros à 669.033 euros, par émission de 7.836 actions nouvelles, à un prix de souscription par action de 57,43 euros, soit avec une prime d'émission globale de 421.896 euros, à libérer intégralement lors de la souscription par versement en espèces de la totalité de la valeur nominale et de la totalité de la prime d'émission.

Ces 7.836 actions nouvelles sont créées avec jouissance à effet de ce jour, sont complètement assimilées aux actions anciennes et soumises à toutes les dispositions statutaires.

Le montant de la prime d'émission globale, s'élevant à 421.896 euros, sera inscrit au passif du bilan à un compte spécial de réserves "Prime d'émission", sur lequel porteront les droits de tous les associés.

DEUXIEME DÉCISION

Les associés, en application des dispositions de l'article L. 225-132 du Code de commerce, et tel que prévu par l'article 8 des statuts de la Société, décident, chacun à titre individuel, de renoncer intégralement à leur droit préférentiel de souscription au bénéfice de :

- Monsieur Philippe ROUX, né le 3 mars 1966 à Lyon 4^{ème} (69), de nationalité française, demeurant à Lyon (69009), 24 rue Jean-Baptiste Chopin, inscrit au tableau de l'Ordre des experts-comptables de la région Rhône-Alpes et à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Lyon, à concurrence de l'intégralité des 7.836 actions à émettre ;

non encore associé, lequel est expressément agréé en qualité de nouvel associé.

TROISIEME DÉCISION

Les associés, après avoir pris acte :

- que Monsieur Philippe ROUX, intervenant aux présentes, a déclaré souscrire immédiatement les 7.836 actions nouvelles dont la souscription lui a été réservée, et libérer la totalité de sa souscription, soit la somme de 450.022 euros (dont 421.896 euros de prime d'émission) par versement en espèces ;

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including "L", "WF", "FB", "R", "AB", "G", "JA", "R", and "NA".

- que le montant global de cette souscription a d'ores et déjà été versé sur un compte spécial "augmentation de capital" ouvert auprès de la banque Société Générale, Agence de Caluire-et-Cuire (69300), 84 rue Pasteur, ainsi qu'en fait foi l'attestation établie par ladite banque ;

constatent en conséquence que l'augmentation de capital objet de la première décision ci-avant est définitivement réalisée et que le capital social s'élève désormais à 669.033 euros, divisé en 186.398 actions de même catégorie, entièrement libérées.

QUATRIEME DÉCISION

Les associés, comme conséquence de l'adoption des décisions qui précèdent, décident de modifier l'article 6 des statuts, lequel sera désormais rédigé comme suit :

Article 6 - APPORTS - CAPITAL SOCIAL

I - Le capital a été constitué de la façon suivante :

[Les paragraphes 1°) à 7°) demeurent inchangés]

8°) Par décisions des associés en date du 2 septembre 2019, le capital a été augmenté d'une somme de vingt-huit mille cent vingt-six euros, ci + 28.126 €
par création et émission de 7.836 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de 421.896 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 450.022 euros prime d'émission comprise.

Total des apports :
six cent soixante-neuf mille trente-trois euros,
ci 669.033 €

II - Le capital social est de six cent soixante-neuf mille trente-trois euros (669.033 €). Il est divisé en cent quatre-vingt-six mille trois cent quatre-vingt-dix-huit (186.398) actions, entièrement libérées et toutes de la même catégorie.

CINQUIEME DÉCISION

Les associés, statuant conformément à l'article L. 225-129-6 du Code de commerce et dans le cadre des dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail relatifs à l'actionnariat des salariés, après avoir pris connaissance du rapport du Président ainsi que du rapport spécial du Commissaire aux comptes, relatifs à un projet d'augmentation de capital réservée aux salariés dont les principaux termes et conditions sont les suivants :

C
UF
FP
GZ
R
JA - K
80 NA

- augmentation du capital social par la création d'un nombre maximum de 3.728 actions nouvelles, représentant 2 % du capital après les modifications décidées ci-avant, à libérer intégralement en espèces ;
- en conséquence, mise en place par le Président, dans un délai maximum de six mois, d'un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues à l'article L. 3332-1 du Code du travail ;
- en conséquence, suppression du droit préférentiel de souscription aux actions à émettre au profit des salariés de la Société ayant la qualité d'adhérents à un plan d'épargne d'entreprise (PEE) établi en commun par la Société et les sociétés françaises ou étrangères qui lui sont liées au sens des articles L. 3344-1 et L. 3344-2 du Code du travail et de l'article L. 233-16 du Code de commerce et qui remplissent, en outre, les conditions éventuellement fixées par le Président dans les conditions prévues aux articles L. 225-138-1 du Code de commerce et L. 3332-18 du Code du travail ;
- en conséquence, délégation de tous pouvoirs au Président, dans la limite de dix-huit mois à compter des présentes, afin de fixer les autres modalités de l'émission des titres, prendre toutes mesures pour la réalisation de l'augmentation de capital et, le cas échéant, apporter aux statuts les modifications corrélatives ;

décident de ne pas procéder à ladite augmentation de capital réservée aux salariés.

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

M. Dominique BILLAT

M. Arnaud PONCET

Mme. Julie MONNET

M. William FABRE

M. Stéphane FAUSSURIER

tant en son nom propre qu'en sa qualité
de représentant de la société MAILLY 70

M. Franck PATRICOT

M. Guillaume COLLIN

M. Mickaël ARRAGONE

M. Gilles LALOUM

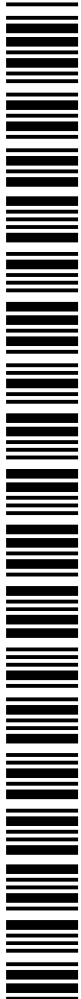
représentant de la société WAOUH

M. Philippe ROUX

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE LYON**

A2019/038244

Dénomination : HMS
Adresse : 3 Rue de Maily Immeuble l'Apogée 69300 CALUIRE-ET-CUIRE
N° de gestion : 2004D00493
N° d'identification : 314282161
N° de dépôt : A2019/038244
Date du dépôt : 28/11/2019
Pièce : Statuts mis à jour du 02/09/2019 STMJ



5382965



5382965

HMS

SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 669.033 EUROS
SIEGE SOCIAL : CALUIRE (69300)
IMMEUBLE « L'APOGEE »
3, RUE DE MAILLY

RCS LYON 314 282 161

STATUTS

Article 1° - FORME

La société HMS, constituée à l'origine sous forme de société anonyme, suivant acte sous seing privé en date à LYON du 7 novembre 1973 sous la dénomination SOCIETE FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ENTREPRISE DE COMPTABILITE - SAFIGEC, a été transformée en "société d'exercice libéral par actions simplifiée" (SELAS) sous la dénomination SAFIGEC, suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 27 février 2004.

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

Elle est soumise aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur régissant les sociétés d'exercice libéral par actions simplifiée, par celles concernant l'organisation et l'exercice des professions d'Expert-Comptable et de Commissaire aux comptes, ainsi que par les présents statuts.

Tout appel public à l'épargne lui est interdit.

Article 2 - OBJET

La société a pour objet, dans tous pays, l'exercice des professions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes, telles qu'elles sont définies par l'ordonnance du 19 septembre 1945, par le Code de Commerce, ainsi que par tout texte législatif ultérieur.

Elle ne peut accomplir les actes de cette profession que par l'intermédiaire d'un de ses membres ayant qualité pour exercer la profession 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, 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 dans 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.

Article 3 - DENOMINATION

La dénomination de la société est :

" HMS "

La société sera inscrite au tableau de l'Ordre et sur la liste des commissaires aux comptes sous sa dénomination sociale.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots « Société d'exercice libéral par actions simplifiée » ou des lettres « SELAS », et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de son numéro d'identification SIREN, des initiales RCS suivies du nom de la ville du greffe où elle est immatriculée, ainsi que de la mention « société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes » et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes où la société est inscrite.

Article 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à CALUIRE (69300), Immeuble "L'Apogée", 3, rue de Mailly.

Il pourra être transféré en tout autre endroit en France, par simple décision du Président qui, dans ce cas, est habilité à modifier les présents statuts en conséquence.

Cette décision sera ratifiée par la plus prochaine décision de la collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires.

Article 5 - DUREE

I - La durée de la société a été fixée à quatre-vingt-dix-neuf (99) années à compter du 25 juillet 1974, date de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf dissolution anticipée ou prorogation.

Il - Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le Président devra provoquer une décision des associés qui sera prise dans les conditions de majorité prévues par les présents statuts, à l'effet de décider si la société doit être prorogée.

A défaut, tout associé, après avoir vainement mis en demeure la société, pourra demander au Président du Tribunal de Commerce du lieu du siège social, statuant sur requête, la désignation d'un mandataire de justice chargé de provoquer la décision ci-dessus prévue.

Article 6 - APPORTS - CAPITAL SOCIAL

I – Le capital a été constitué de la façon suivante :

- | | |
|--|-----------------|
| 1°) Lors de la constitution, il a été apporté des sommes en numéraire, pour un montant global de cent mille francs, ci | 100.000 FRF |
| 2°) Lors de l'assemblée générale extraordinaire du 29 octobre 1984, il a été prélevé sur la réserve facultative une somme de deux cent mille francs; ci | + 200.000 FRF |
| 3°) Lors de l'assemblée générale extraordinaire du 30 juin 1995, il a été procédé à une augmentation de capital par prélèvement sur le compte « autres réserves » à hauteur de un million cinq cent mille francs, ci | + 1.500.000 FRF |
| | <hr/> |
| Total : un million huit cent mille francs | 1.800.000 FRF |
| 4°) Lors d'une assemblée générale extraordinaire en date du 23 avril 2001, il a été décidé : | |
| - d'exprimer en euros le montant du capital social au moyen de la conversion de la valeur nominale des actions qui le composent, le capital s'élevant ainsi à deux cent soixante quatorze mille quatre cent huit euros et vingt-trois centimes, ci | 274.408,23 € |
| - d'arrondir le montant de la valeur nominale des actions à quatre vingt douze euros et de procéder en conséquence à une augmentation du capital social de mille cinq cent quatre vingt onze euros et soixante dix sept centimes, ci par prélèvement sur le compte "autres réserves" | + 1.591,77 € |
| 5°) Par décisions des associés en date du 24 juillet 2013, le capital a été augmenté comme suit : | |

- a) d'une somme de huit mille deux cent quatre vingt euros, ci + 8.280 €
par création et émission de 90 actions de 92 euros chacune
de valeur nominale, émises au prix de 2.263 euros l'action,
soit avec une prime d'émission de 2.171 euros par action et
globalement de 195.390 euros, intégralement souscrites et
libérées par versement en numéraire de 203.670 euros prime
d'émission comprise, par la société MAILLY 70, déjà associée,
à laquelle il a été attribué le droit de souscription, les fonds
ayant été déposés à un compte ouvert à la SOCIETE
GENERALE, Groupe des Agences de LYON Ouest, 6, rue de la
République à LYON (69001), selon attestation de ladite banque ;
- b) d'une somme de trois cent quinze mille sept cent
vingt euros,ci + 315.720 €
par prélèvement, à due concurrence, sur le compte
"Autres réserves" et par élévation de la valeur nominale
des actions, étant précisé que les associés ont décidé de
supprimer la mention de la valeur nominale des actions.

6°) Par décisions des associés en date du 30 juin 2017,
la valeur nominale théorique des actions a été divisée par 55, le
nombre d'actions composant le capital social étant par conséquent
multiplié par 55, et il a été attribué à chacun des associés
55 actions nouvelles pour 1 action ancienne, le capital étant ainsi
divisé en 169.950 actions avant les opérations énumérées ci-dessous.

Par décisions des associés du même jour, le capital a été modifié
de la façon suivante :

- a) augmenté d'une somme de cinq cent un mille six cent
vingt quatre euros, ci + 501.624 €
suite à la fusion-absorption de la société MAILLY
PARTICIPATIONS, par création de 142.085 actions nouvelles,
entièrement libérées et attribuées aux associés de la société
absorbée en rémunération de leurs apports, outre le versement
d'une soulte de 0,34 euro par part MAILLY PARTICIPATIONS
apportée, étant précisé que cette fusion a généré une prime de
fusion de 3.875.284 euros ;
- b) réduit d'une somme de cinq cent onze mille quatre cent
cinquante six euros,ci - 511.456 €
par annulation des 144.870 actions détenues par la
société MAILLY PARTICIPATIONS et par prélèvement
sur les réserves d'une somme de 4.203.703 euros,
représentant l'annulation de la totalité de la prime de
fusion visée au a) ci-dessus pour 3.875.284 euros et
la diminution du poste "Autres réserves" à hauteur de
328.419 euros ;

c) augmenté d'une somme de neuf mille huit cent trente deux euros, ci + 9.832 €
par prélèvement à due concurrence sur le compte "Autres réserves" et par élévation de la valeur nominale théorique des actions.

7°) Par décisions des associés en date du 9 avril 2019, le capital a été augmenté comme suit :

a) d'une somme de sept mille neuf cent vingt-neuf euros, ci + 7.929 €
par création et émission de 2.209 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de 118.934 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 126.863 euros prime d'émission comprise ;

b) d'une somme de trente-deux mille neuf cent soixante-dix-huit euros, ci + 32.978 €
en rémunération d'apports en nature, par création et émission de 9.188 actions émises au prix de 57,43 euros par action, soit avec une prime d'apport globale de 494.859,78 euros, intégralement libérées.

8°) Par décisions des associés en date du 2 septembre 2019, le capital a été augmenté d'une somme de vingt-huit mille cent vingt-six euros, ci..... + 28.126 €
par création et émission de 7.836 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de 421.896 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 450.022 euros prime d'émission comprise.

Total des apports :
six cent soixante-neuf mille trente-trois euros, ci..... 669.033 €

Il - Le capital social est de six cent soixante-neuf mille trente-trois euros (669.033 €). Il est divisé en cent quatre-vingt-six mille trois cent quatre-vingt-dix-huit (186.398) actions, entièrement libérées et toutes de la même catégorie.

Article 7 - FORME DES ACTIONS - LISTE DES ASSOCIES

Les actions sont nominatives.

La liste des associés sera communiquée au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à la liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

Les deux tiers au moins des droits de vote doivent toujours être détenus par des Experts-Comptables inscrits à l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette majorité que dans la proportion équivalente à celle des parts ou actions que les Experts-Comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts ou actions composant son capital.

La majorité des droits de vote doit être détenue par des Commissaires aux Comptes, conformément aux dispositions de l'article L. 822-1-3 du Code de Commerce.

Si une société de Commissaires aux Comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les associés non Commissaires aux Comptes ne peuvent détenir plus de la majorité des droits de vote des deux sociétés.

Article 8 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL

Le capital social peut être augmenté, réduit ou amorti conformément aux lois et règlements en vigueur.

La collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires est seule compétente pour décider de ces modifications.

Conformément à la loi, les associés ont, proportionnellement au nombre de leurs actions, un droit de préférence à la souscription des actions de numéraire émises pour réaliser une augmentation de capital, droit auquel ils peuvent renoncer à titre individuel.

Ils disposent, en outre, d'un droit de souscription à titre réductible si la collectivité des associés l'a décidé expressément.

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

La réduction du capital social, quelle qu'en soit la cause, à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation de capital destinée à amener celui-ci au moins au minimum légal, à moins que la société ne se transforme en société d'une autre forme n'exigeant pas un capital supérieur au capital social après sa réduction.

A défaut, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la société ; celle-ci ne peut être prononcée si au jour où le Tribunal statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 7 sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts comptables et commissaires aux comptes.

Article 9 - TRANSMISSION DES ACTIONS

L'admission de tout nouvel associé, même en cas de succession, de liquidation de communauté de biens entre époux ou de cession, soit à un conjoint, soit à un ascendant ou à un descendant doit être soumise à l'agrément de la collectivité des associés qui statue dans ce cas à la majorité des deux tiers des membres présents ou représentés.

Toute cession ou transmission d'action à un autre associé, même en cas de succession, de liquidation de communauté de biens entre époux ou de cession, soit à un ascendant ou descendant, doit être soumise à l'agrément de la collectivité des associés qui statue dans les mêmes conditions de majorité.

L'agrément résulte, soit d'une notification, soit d'un défaut de réponse dans le délai de trois mois à compter de la demande.

Si la collectivité des associés n'agrée pas le cessionnaire proposé, la société est tenue dans le délai de trois mois à compter de la notification de refus, de faire acquérir les actions, soit par un associé ou par un tiers, soit, mais avec le consentement du cédant, par la société en vue d'une réduction de capital.

Cette dernière disposition ne s'applique pas aux donations-partages ainsi qu'aux donations au conjoint.

Exclusion d'un professionnel associé

Le professionnel associé radié du Tableau des experts-comptables ou de la liste des commissaires aux comptes, cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter du jour où la décision prononçant la radiation est définitive. Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder tout ou partie de ses actions afin que soient maintenues les quotités fixées par l'article 7 pour la participation des professionnels dans le capital. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions ; ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres associés. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

Article 10 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS

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

Les associés propriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la société par un seul d'entre eux considéré comme seul propriétaire, ou par un mandataire de leur choix.

Les actions indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 7 que si tous les indivisaires ou le nu-proprétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts-comptables ou commissaires aux comptes.

Article 11 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

Outre le droit de vote qui lui est attribué par la Loi, chaque action donne droit à une quotité, proportionnelle au nombre et à la valeur nominale des actions existantes, de l'actif social, des bénéfices ou du boni de liquidation.

Les associés ne sont responsables que jusqu'à concurrence du montant de leurs actions. Cependant, la responsabilité propre des sociétés reconnues par l'Ordre laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque membre de l'Ordre à raison des travaux qu'il est amené à exécuter lui-même pour le compte de la société, travaux qui doivent être assortis de sa signature personnelle ainsi que du visa ou de la signature sociale.

Les commissaires aux comptes engagent leur responsabilité dans les conditions prévues par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

Article 12 - DIRECTION DE LA SOCIETE

Président

I - Nomination

La société est gérée et administrée par un Président, personne physique, nommé par décision ordinaire des associés.

Le Président doit être associé et avoir la qualité d'Expert-Comptable et de Commissaire aux Comptes.

II - Durée des fonctions - Rémunération

Le mandat du Président peut être à durée déterminée ou indéterminée. S'il est à durée déterminée, le mandat du Président est renouvelable sans limitation.

La décision nommant le Président fixe la durée de ses fonctions et les modalités de sa rémunération.

Le Président pourra obtenir remboursement sur justificatif des dépenses effectuées dans le cadre de sa mission pour le compte de la société.

III - Cessation des fonctions

Les fonctions du Président prennent fin soit :

- par l'arrivée du terme prévu lors de sa nomination ;
- par la démission, celle-ci ne pouvant être effective qu'à l'expiration d'un préavis de six mois. Ce délai pourra être réduit au cas où la Société aurait pourvu à son remplacement dans un délai plus court ;
- par l'arrivée de la limite d'âge ;
- par la révocation sur décision ordinaire des associés, celle-ci pouvant intervenir à tout moment si la nomination a été faite pour une durée indéterminée ; dans ce cas elle n'a pas à être motivée ;
- par la perte de la qualité d'Expert Comptable et/ou de Commissaire aux comptes.

IV - Limite d'âge

Le Président doit être âgé de moins de 70 ans.

Le Président est réputé démissionnaire d'office à l'issue de la première décision collective des associés prise après la date à laquelle il a atteint la limite d'âge.

V - Pouvoirs

Le Président représente la Société à l'égard des tiers. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans la limite de l'objet social.

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

Dans les rapports avec les associés, le Président peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la Société. La collectivité des associés statuant dans les conditions prévues pour les décisions ordinaires peut limiter les pouvoirs du Président et soumettre certains actes à une autorisation préalable.

VI - Délégation de pouvoirs

Le Président peut, dans la limite de ses attributions, conférer toute délégation de pouvoirs en vue de la réalisation d'opérations déterminées.

Ces délégations subsistent lorsqu'il vient à cesser ses fonctions à moins que son successeur ne les révoque.

Directeur - Directeur Général

VII - Nomination

Sur la proposition du Président, il peut être nommé un ou plusieurs Directeurs par décision ordinaire des associés.

Les Directeurs doivent être associés et avoir la qualité d'Expert-Comptable et de Commissaire aux Comptes.

VIII - Durée des fonctions - Rémunération

Le mandat de Directeur peut être à durée déterminée ou indéterminée. S'il est à durée déterminée, le mandat de Directeur est renouvelable sans limitation.

La décision nommant le Directeur fixe la durée de ses fonctions et les modalités de sa rémunération.

Le Directeur pourra obtenir remboursement sur justificatif des dépenses effectuées dans le cadre de sa mission pour le compte de la Société.

IX - Cessation des fonctions

Les fonctions de Directeur prennent fin dans les mêmes conditions que celles du Président, y compris par la limite d'âge.

En cas de décès, démission ou empêchement du Président, le Directeur en fonction conserve ses fonctions et attributions jusqu'à la nomination du nouveau Président, si le Directeur a été nommé pour une durée indéterminée. S'il a été nommé pour une durée déterminée, il conserve ses fonctions jusqu'à expiration de la durée prévue lors de sa nomination

X – Pouvoirs- Représentation vis-à-vis des tiers

L'étendue et la durée des pouvoirs délégués au Directeur sont déterminés par décision ordinaire des associés en accord avec le Président.

Cette décision peut autoriser le Directeur à représenter la société vis-à-vis des tiers et l'autoriser à exercer les mêmes pouvoirs que le Président. Dans ce cas, il porte le titre de Directeur Général. Les associés peuvent ainsi nommer plusieurs Directeurs Généraux.

XI - Délégation de pouvoirs

Le Directeur Général peut, dans la limite de ses attributions, conférer toute délégation de pouvoirs en vue de la réalisation d'opérations déterminées.

Les délégations subsistent lorsqu'il vient à cesser ses fonctions, à moins que son successeur ne les révoque.

Article 13 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE ET SES DIRIGEANTS OU SES ASSOCIES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de Commerce, toutes conventions, autres que celles portant sur des opérations courantes conclues à des conditions normales, intervenues directement ou par personne interposée entre la société et son Président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieurs à 10 % ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233 -3 dudit code, doivent être portées à la connaissance du commissaire aux comptes.

Le commissaire aux comptes établit un rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé ; la collectivité des associés statue chaque année sur ce rapport lors de sa consultation annuelle sur les comptes sociaux dudit exercice écoulé.

Toutefois, seuls les associés exerçant leur profession au sein de la société prennent part aux délibérations lorsque les conventions en cause portent sur les conditions dans lesquelles ils y exercent leur profession.

En application des dispositions de l'article L. 227-11 du Code de Commerce, les conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales, sauf lorsqu'en raison de leur objet ou de leur implication financière elles ne sont significatives pour aucune des parties, sont communiquées au commissaire aux comptes. Tout associé a le droit d'en obtenir communication.

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

A peine de nullité du contrat, il est interdit aux dirigeants personnes physiques (Président, Directeur Général), ainsi qu'à leurs conjoint, ascendants et descendants, ainsi qu'à toute personne interposée, de contracter, sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par elle un découvert, en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers les tiers.

Article 14 - REPRESENTATION SOCIALE

Les délégués du Comité Social et Economique pourront exercer les droits définis par les articles L. 2312-72 et suivants du Code du travail auprès du Président, à défaut de Directeur Général, et auprès du Directeur Général s'il en a été désigné un.

Si plusieurs Directeurs Généraux ont été nommés, les droits de représentation seront exercés auprès du Directeur Général que le Président aura désigné à cet effet.

Enfin, si le Président est une personne morale et à défaut de Directeur Général, les droits des délégués du Comité Social et Economique seront exercés auprès du représentant légal de la personne morale.

Article 15 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le contrôle de la société est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires exerçant leur mission conformément à la loi.

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

Au cours de la vie sociale, les commissaires aux comptes sont nommés et renouvelés par décision collective des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions ordinaires.

Les commissaires aux comptes sont nommés pour six exercices.

Leurs fonctions expirent à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes du sixième exercice.

Ils doivent être appelés à l'occasion de toute consultation de la collectivité des associés.

Les commissaires aux comptes peuvent, à toute époque de l'année, opérer les vérifications ou contrôles qu'ils jugent opportuns.

Article 16 - DECISIONS COLLECTIVES

Les décisions collectives des associés sont prises, soit en assemblée générale réunie au siège social ou en tout autre lieu indiqué sur la convocation, soit par consultation par correspondance, soit par téléconférence téléphonique ou audiovisuelle. Elles peuvent aussi s'exprimer dans un acte authentique ou sous seing privé. Tous moyens de télécommunication peuvent être utilisés dans l'expression des décisions.

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

Cette information doit faire l'objet d'une communication intervenant huit jours au moins avant la date de la consultation, à moins que la décision ne soit prise à l'unanimité par acte authentique ou sous seing privé par tous les associés.

Les décisions prises conformément à la loi et aux statuts obligent tous les associés même absents, dissidents ou incapables.

Les décisions collectives des associés sont qualifiées d'ordinaires ou d'extraordinaires.

Les décisions ordinaires sont celles qui ne modifient pas les statuts.

Les décisions extraordinaires sont seules à pouvoir modifier les statuts dans toutes leurs dispositions. Elles ne peuvent, toutefois, augmenter les engagements des associés sous réserve des opérations résultant d'un regroupement d'actions régulièrement effectué.

Les consultations de la collectivité des associés sont provoquées soit par le Président, soit par deux Directeurs, soit par le Commissaire aux Comptes en cas d'urgence, soit par toute personne habilitée à cet effet.

16.1 - Décisions collectives par Assemblée

Lorsque la consultation de la collectivité des associés est faite en assemblée générale, la convocation est faite soit par un avis inséré dans un journal d'annonces légales du département du lieu du siège social, soit par lettre adressée à chaque associé, et ce huit jours avant la date de la réunion et doit mentionner le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion. En cas de convocation par voie de presse, chaque associé doit être également convoqué par lettre ordinaire, ou sur sa demande et à ses frais, par lettre recommandée.

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

L'assemblée est présidée par le Président ; à défaut, l'assemblée élit son président de séance. A chaque assemblée est tenue une feuille de présence.

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

Les mandats peuvent être donnés par tous procédés de communication écrite. En cas de contestation sur la validité du mandat conféré, la charge de la preuve incombe à celui qui se prévaut de l'irrégularité du mandat.

Les décisions collectives qualifiées d'ordinaires ne sont valablement prises, sur première consultation, que si les associés présents ou représentés possèdent au moins 50 % des actions ayant le droit de vote.

Sur deuxième consultation, aucun quorum n'est requis.

Les décisions collectives qualifiées d'extraordinaires ne sont valablement prises, sur première consultation, que si les associés présents ou représentés possèdent au moins 75 % des actions ayant le droit de vote.

Sur deuxième consultation, aucun quorum n'est requis.

Chaque membre de l'assemblée a autant de voix qu'il possède ou représente d'actions, sans limitation. Les votes sont exprimés à main levée ; toutefois, il peut être procédé à un scrutin secret sur la demande des membres de l'assemblée représentant au moins dix pour cent du capital social présent ou représenté à ladite assemblée.

16.2 - Décisions collectives par consultation écrite

En cas de consultation écrite, le Président doit adresser à chacun des associés par courrier recommandé avec accusé de réception un bulletin de vote, en deux exemplaires portant les mentions suivantes :

- sa date d'envoi aux associés ;
- la date à laquelle la société devra avoir reçu les bulletins de vote ; à défaut d'indication de cette date, le délai maximal de réception des bulletins sera de dix jours à compter de la date d'expédition du bulletin de vote ;
- la liste des documents joints et nécessaires à la prise de décision ;
- le texte des résolutions proposées avec, sous chaque résolution, l'indication des options de délibérations (adoption ou rejet) ;
- l'adresse à laquelle doivent être retournés les bulletins.

Chaque associé devra compléter le bulletin de vote en cochant pour chaque résolution, une case unique correspondant au sens de son vote. Si aucune ou plus d'une case ont été cochées pour une même résolution, le vote sera réputé être un vote de rejet.

Chaque associé doit retourner un exemplaire de ce bulletin de vote dûment complété, daté et signé, à l'adresse indiquée ou à défaut au siège social.

Le défaut de réponse d'un associé dans le délai indiqué vaut abstention totale de l'associé concerné.

Dans les cinq jours ouvrés suivant la réception du dernier bulletin de vote et au plus tard, le cinquième jour ouvré suivant la date limite fixée pour la réception des bulletins, le Président établit, date et signe le procès-verbal des délibérations.

Les bulletins de vote, les preuves d'envoi de ces bulletins et le procès-verbal des délibérations sont conservés au siège social.

16.3 - Décisions collectives par voie de téléconférence

En cas de consultation de la collectivité des associés par voie de téléconférence, le Président, dans la journée de la consultation, établit, date et signe un exemplaire du procès-verbal des délibérations de la séance portant :

- l'identification des associés ayant voté ;
- celle des associés n'ayant pas participé aux délibérations ;
- ainsi que, pour chaque résolution, l'identification des associés avec le sens de leur vote respectif (adoption ou rejet).

Le Président en adresse immédiatement un exemplaire par télécopie ou tout autre procédé de communication écrite à chacun des associés. Les associés confirment leur vote en retournant une copie au Président, le jour même, après signature, par télécopie ou tout autre procédé de communication écrite.

En cas de délégations de pouvoirs, une preuve des mandats est également communiquée au Président par le même moyen.

Les preuves d'envoi du procès-verbal aux associés et les copies en retour signées des associés sont conservées au siège social.

16.4 - Dispositions générales

Sauf dispositions contraires de la loi ou des statuts, les décisions collectives sont adoptées :

- à la majorité des deux tiers des voix pour toutes décisions extraordinaires ayant pour effet de modifier les statuts,
- et à la majorité des voix pour toutes autres décisions ordinaires.

Par dérogation légale aux dispositions qui précèdent, la collectivité des associés qui décide une augmentation de capital par voie d'incorporation de réserves, bénéfiques ou primes d'émission, peut statuer aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions ordinaires.

Les décisions collectives des associés, quel qu'en soit leur mode, sont constatées par des procès-verbaux établis sur un registre spécial, ou sur des feuillets mobiles numérotés.

De même, sont couchés sur ce registre les décisions prises par acte authentique ou sous seing privé.

Ce registre ou ces feuillets mobiles sont tenus au siège de la société. Ils sont signés par le président de séance ou par tous les associés en cas de décisions prises par acte authentique ou sous seing privé.

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

Article 17 - EXERCICE SOCIAL

L'exercice social reste fixé du premier (1^{er}) septembre au trente et un (31) août de l'année suivante.

Article 18 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS

A la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire, le compte de résultat et le bilan après avoir procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance de bénéfices, aux amortissements et provisions prévus par la Loi, pour que le bilan soit sincère.

Le Président établit un rapport écrit sur la situation de la société et son activité pendant l'exercice écoulé.

Ces documents sont mis à la disposition des commissaires aux comptes dans les conditions légales et réglementaires.

Ils sont également tenus à la disposition des associés.

La collectivité des associés, délibérant dans les conditions fixées pour les décisions ordinaires, doit statuer sur les comptes de l'exercice écoulé dans les six mois de la clôture de l'exercice ou, en cas de prolongation, dans le délai fixé par décision de justice.

Article 19 - AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES

Sur les bénéfices nets de chaque exercice diminués le cas échéant des pertes antérieures, il est tout d'abord prélevé au moins cinq pour cent pour constituer le fonds de réserve légale ; ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ledit fonds atteint une somme égale au dixième du capital social ; il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve légale est descendue au-dessous de cette fraction.

Le solde, augmenté le cas échéant des reports bénéficiaires, constitue le bénéfice distribuable.

Ce bénéfice est à la disposition de la collectivité des associés qui décide souverainement de son affectation. A ce titre, elle peut, en totalité ou partiellement, l'affecter à la dotation de toutes réserves générales ou spéciales, le reporter à nouveau ou le répartir entre les associés au prorata du nombre d'actions.

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

Article 20 - ACOMPTES SUR DIVIDENDE

Il peut être distribué sur décision du Président des acomptes sur dividende avant l'approbation des comptes de l'exercice, dès lors qu'un bilan établi au cours ou à la fin de l'exercice et certifié par un commissaire aux comptes fait

apparaître que la société, depuis la clôture de l'exercice précédent, après constitution des amortissements et provisions nécessaires et déduction faite s'il y a lieu des pertes antérieures ainsi que des sommes à porter aux réserves légale et statutaire, a réalisé un bénéfice d'un montant au moins égal à celui des acomptes.

Tout acompte versé dont le montant excèderait le montant du bénéfice net constaté, constituerait un dividende fictif.

Article 21 - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIÉ DU CAPITAL SOCIAL

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

Article 22 - DISSOLUTION - LIQUIDATION DE LA SOCIÉTÉ

La société est dissoute dans les cas prévus par les dispositions légales et, notamment, par l'expiration de sa durée, éventuellement prorogée, par la réalisation ou l'extinction de son objet ou par sa dissolution anticipée décidée par décision collective des associés prise aux conditions définies par les présents statuts.

L'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire ou de liquidation judiciaire d'un associé n'entraîne pas la dissolution de la société.

L'interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou une personne morale, la mise en tutelle ou en curatelle, la condamnation pour faillite personnelle, la condamnation pénale, pour quelque cause que ce soit et de quelque nature que ce soit du Président, ou de son représentant permanent, n'entraîneront pas la dissolution de la société.

La société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution survenue, pour quelque cause que ce soit, hormis les cas de fusion ou de scission.

Un ou plusieurs liquidateurs sont nommés lors de la décision collective des associés qui décide ou constate la dissolution selon les modalités et les conditions stipulées aux présents statuts.

Le liquidateur, ou chacun des liquidateurs s'ils sont plusieurs, représente la société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif, même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers et à répartir le solde disponible.

Les associés peuvent autoriser le liquidateur ou les liquidateurs à continuer les affaires sociales en cours et à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après extinction du passif et des charges sociales, est employé à rembourser intégralement le capital libéré et non amorti des actions.

Le surplus, s'il en existe, est réparti entre les associés, selon les règles prévues par les présents statuts, étant entendu que cette répartition se fera proportionnellement au nombre d'actions de chacun d'eux, en tenant compte, le cas échéant, des droits des actions de catégories différentes.

Les pertes, s'il en existe, seront supportées par les propriétaires d'actions jusqu'à concurrence du montant de leurs apports.

Article 23 - CONTESTATIONS

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, celle-ci s'efforcera, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage soit du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables soit du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux Comptes en fonction de l'objet du litige.

En cas de contestation soit entre les associés, le Président, les Directeurs, les liquidateurs et la société, au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables.

A défaut toutes les contestations entre les associés, relatives aux affaires sociales pendant la durée de la société ou de sa liquidation seront jugées conformément à la Loi et soumises à la juridiction des tribunaux compétents du siège social.

Toutefois, avant toute instance, les litiges seront soumis pour conciliation, au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables.

**STATUTS ADOPTES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 27 FEVRIER 2004.**

STATUTS MIS A JOUR LE 24 JUILLET 2013.

STATUTS MIS A JOUR LE 21 FEVRIER 2014.

STATUTS MIS A JOUR LE 30 JUIN 2017.

STATUTS MIS A JOUR LE 9 AVRIL 2019.

STATUTS MIS A JOUR LE 2 SEPTEMBRE 2019.