

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

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 ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2014 B 00029

Numéro SIREN : 799 721 535

Nom ou dénomination : SC EXPERTISE ET AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2023 sous le numéro de dépôt 749

CONVENTION

Les soussignés :

Madame Sandrine CALANDRE,
demeurant 37 Rue de la Lurate, 16730 FLEAC
agissant en qualité d'associée de la société SC EXPERTISE ET AUDIT, ci-après plus
amplement désignée

La société SOFAR, Société par actions simplifiée au capital de 149 860 euros, dont le siège
social est sis Rue Nicolas Baudin - Sud Avenue 2, 85000 LA ROCHE SUR YON, immatriculée
au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 383 373 040 RCS LA ROCHE SUR
YON , représentée par son Président, Monsieur Stéphane REMAUD,
Agissant en qualité d'ex-associée de la société SC EXPERTISE ET AUDIT

La société SC EXPERTISE ET AUDIT, société à responsabilité limitée ayant son siège
social 21 Boulevard Poitou Charentes – 16 000 ANGOULEME, immatriculée au registre du
commerce et des sociétés d'ANGOULEME sous le numéro 799 721 535
Représentée par Madame Sandrine CALANDRE, gérante

RAPPELLENT ET CONVIENNENT CE QUI SUIT

1 – Madame Sandrine CALANDRE et la société SOFAR étaient toutes les 2 associées de la
société SC EXPERTISE ET AUDIT, société à responsabilité limitée au capital de 20 400 euros
ayant son siège social 21 boulevard Poitou Charentes à ANGOULEME, immatriculée au
registre du commerce et des sociétés d'ANGOULEME sous le numéro 799 721 535 depuis le
07 août 2014.

Jusqu'au 15 février 2017, les 204 parts sociales composant le capital de la société étaient
réparties comme suit :

- Madame CALANDRE, 104 parts
- Société SOFAR , 100 parts

2 – Par acte sous seing privé en date du 15 juin 2017, la société SOFAR a cédé à Madame
CALANDRE , 50 parts réduisant ainsi la participation de la société SOFAR à 50 parts, et
portant celle de Madame CALANDRE à 154 parts.



3 – Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 19 mai 2022, il a été convenu de procéder à une réduction de capital afin d'acter le retrait de la société SOFAR.

Dans ce cadre, il a été décidé de procéder à une réduction de capital d'un montant de 10 000 euros, par le rachat des 100 parts sociales détenues par la société SOFAR, et moyennant le prix de 2 500 euros par part rachetée, soit un prix global de DEUX CENT CINQUANTE MILLE EUROS pour la totalité de la participation SOFAR.

Ce montant global avait été fixé d'un commun accord entre les parties et tenait compte de l'estimation de la société au vu du dernier bilan arrêté.

En l'absence d'opposition des créanciers, l'opération de réduction de capital a été finalisée et enregistrée sur ces bases auprès du greffe du Tribunal de Commerce d'ANGOULEME.

Cette opération comporte toutefois une erreur matérielle liée au fait qu'il n'a pas été tenu compte de la cession de parts intervenue le 15 juin 2017.

Les parties ont donc convenu par la présente convention de remédier à cette erreur matérielle et de procéder aux rectifications qui s'imposent

CONVENTION

Madame Sandrine CALANDRE, et la société SOFAR, parties aux présentes, et seuls associés au jour de la décision de réduction de capital intervenue le 19 mai 2022, constatent l'erreur matérielle portant sur le nombre de parts détenues par la société SOFAR dans le procès-verbal de ladite décision unanime des associés.

En conséquence, la réduction de capital décidée et intervenue n'est pas de DIX MILLE EUROS (10 000 €) comme mentionné dans le PV mais de CINQ MILLE EUROS (5 000 €) correspondant au rachat des 50 parts encore détenues par la société SOFAR et l'annulation desdites parts dans le cadre de la réduction de capital.

Le prix global des parts rachetées reste fixé à DEUX CENT CINQUANTE MILLE EUROS (250 000 €) ainsi que cela a été indiqué dans le procès-verbal, ce qui correspond à un prix unitaire de CINQ MILLE EUROS (5 000 €) par part rachetée, et non 2 500 € comme cela a été porté dans la décision unanime des associés.

Par suite de cette rectification, il y aura lieu de procéder à la modification des articles 6 et 7 des statuts de la manière ci-après exposées

ARTICLE 6 - APPORTS

Le dernier aliéna sera désormais rédigé comme suit :



"Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 19 mai 2022 ayant fait l'objet d'une rectification par PV en date du 19 janvier 2023, le capital social a été réduit d'une somme de 5 000 euros, pour être ramené de 20 400 euros à 15 400 euros par rachat et annulation de 50 parts sociales."

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

"Le capital social est fixé à QUINZE MILLE QUATRE CENTS EUROS (15 400 €).

Il est divisé en 154 parts sociales de 100 euros chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 154 et toutes attribuées à Madame Sandrine CALANDRE

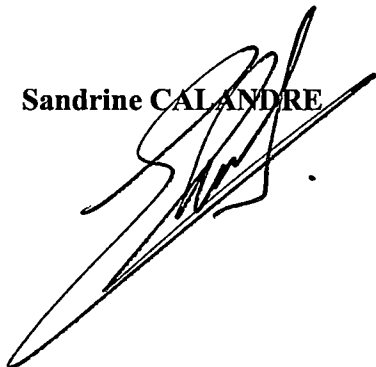
La suite de l'article demeurera inchangée

Un exemplaire de la présente convention sera conservée au siège de la société

Fait à ANGOULEME

Le 19 janvier 2023

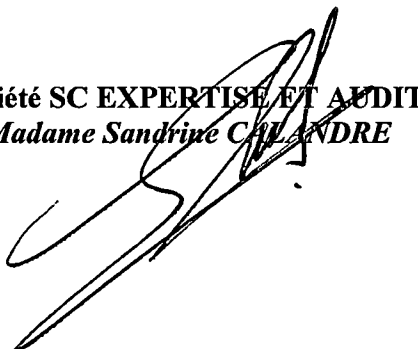
Sandrine CALANDRE



Société SOFAR
Monsieur Stéphane REMAUD



Société SC EXPERTISE ET AUDIT
Madame Sandrine CALANDRE



SC EXPERTISE ET AUDIT
Société à responsabilité limitée
Siège social : 21 Boulevard Poitou-Charentes
16000 ANGOULEME
799 721 535 RCS ANGOULEME

DÉCISION UNANIME DES ASSOCIÉS
DU 19 JANVIER 2023

LA SOUSSIGNEE :

Madame Sandrine CALANDRE,

Associée unique de la société SC EXPERTISE ET AUDIT, sus-désignée

Après avoir constaté :

- Que l'opération de réduction de capital décidée par décision unanime des associés en date du 19 Mai 2022 comportait une erreur matérielle quant au nombre de titres rachetés par la société puis annulés, ce qui générait également une erreur sur le montant de la réduction de capital à intervenir
- Que par convention sous seing privé en date du 19 janvier 2023, les parties à cette réduction de capital en ont pris acte et ont procédé aux rectifications qui s'imposaient, modifiant de ce fait, le nombre de titres rachetés par la société, le montant de la réduction de capital et constatant qu'il était nécessaire d'enregistrer la modification corrélative des statuts et faire les dépôts au greffe qui s'imposaient

Prend acte que les décisions adoptées dans le cadre de l'opération de réduction de capital et notamment dans le procès-verbal des décisions unanimes en date du 19 mai 2022 auraient dû être libellées comme suit :

PREMIERE DECISION

Les associés, après avoir pris connaissance du rapport de la gérance, décident à l'unanimité le rachat par la Société des 50 parts de 100 euros chacune, émises par la Société, détenues par la société SOFAR, au prix de 5 000 euros par part rachetée.

Le prix sera payable comptant, au plus tôt après l'expiration du délai d'opposition des créanciers.

L'excédent du prix global de rachat sur la valeur nominale de l'ensemble des parts sociales rachetées sera imputé sur le poste de réserve "autres réserves".



DEUXIEME DÉCISION

Les associés, en conséquence de la décision qui précède, décident à l'unanimité la réduction du capital social d'une somme de 5 000 euros, pour le ramener de 20 400 euros à 15 400 euros par annulation des parts rachetées.

Cette décision est prise sous la condition suspensive de l'absence d'oppositions émanant des créanciers sociaux ou du rejet de celles-ci par le tribunal de commerce.

TROISIEME DÉCISION

Les associés décident à l'unanimité, comme conséquence des décisions précédentes et sous réserve de la réalisation de la condition suspensive qui y est énoncée, de modifier les articles 6, et 7 des statuts de la manière suivante :

ARTICLE 6 - APPORTS

Il est ajouté l'alinéa suivant :

"Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 19 mai 2022, le capital social a été réduit d'une somme de 5 000 euros, pour être ramené de 20 400 euros à 15 400 euros par rachat et annulation de 50 parts sociales."

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

"Le capital social est fixé à QUINZE MILLE QUATRE CENTS EUROS (15 400 €).

Il est divisé en 154 parts sociales de 100 euros chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 154 et toutes attribuées à Madame Sandrine CALANDRE

La société membre de l'Ordre communique annuellement au conseil de l'Ordre des Experts comptables dont elle relève la liste de ces associés, ainsi que toute modification apportée à cette liste.

Puis décide en conséquence, de modifier la rédaction des articles 6 et 7 des statuts, qui sera désormais rédigé comme suit :

ARTICLE 6 - APPORTS

Le dernier alinéa est remplacé par :

"Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 19 mai 2022 ayant fait l'objet d'une rectification par PV en date du 19 janvier 2023, le capital social a été réduit d'une somme



de 5 000 euros, pour être ramené de 20 400 euros à 15 400 euros par rachat et annulation de 50 parts sociales."

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL


"Le capital social est fixé à QUINZE MILLE QUATRE CENTS EUROS (15 400 €).

Il est divisé en 154 parts sociales de 100 euros chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 154 et toutes attribuées à Madame Sandrine CALANDRE

La suite de l'article demeure inchangée

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui sera consigné dans le registre des assemblées générales

Sandrine CALANDRE
Gérante et associée unique



SC EXPERTISE ET AUDIT
Société à Responsabilité Limitée
Au Capital de 15 400 Euros
Siège social: 21 Boulevard Poitou – Charentes
16 000 ANGOULEME
799 721 535 RCS ANGOULEME

Statuts mis à jour le 19 JANVIER 2023

Certifiés conformes
La gérante

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text 'Certifiés conformes' and 'La gérante'.

La soussignée:

Madame Sandrine CALANDRE, demeurant 37 rue de la Lurate, 16730 FLEAC, née le 8 avril 1965 à Soyaux, de nationalité française, mariée sous le régime de la communauté de biens à Mr Bruno CALANDRE.

A décidé de constituer une société à responsabilité limitée et a adopté les statuts établis ci-après:

ARTICLE 1 - FORME

Il est formé, une société à responsabilité limitée régie par le livre II du code de commerce et l'ordonnance du 19 Septembre 1945 et par les présents statuts.

Cette société unipersonnelle à l'origine peut passer de la forme unipersonnelle à pluripersonnelle et réciproquement sans modification statutaire, en conservant chaque fois son statut de SARL.

ARTICLE 2 - OBJET

La Société a pour objet:

- L'exercice de la profession d'expert-comptable dès son inscription au tableau de l'ordre des experts comptables et de commissariat aux comptes.
- Toute mission annexe à la profession et tous travaux en lien avec le conseil aux entreprises
- accessoirement la location de locaux aménagés
- la prise de participation dans toute société ayant pour objet l'exercice de l'activité d'expertise comptable et de commissaire aux comptes

Et plus généralement; toutes opérations de quelque nature que ce soit, économique ou juridique, financière, civile ou commerciale pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social et à tous objets similaires, connexes ou complémentaires pouvant favoriser son extension ou son développement.

ARTICLE 3 - DENOMINATION

La dénomination de la Société est: **SC EXPERTISE ET AUDIT**

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 à responsabilité limitée " ou des lettres S.A.R.L., et de l'énonciation du montant du capital social ainsi que du numéro d'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention " société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes " et de l'indication de l'inscription au Tableau de l'Ordre des experts-comptables.



ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé: **21 Boulevard Poitou - Charentes - 16 000 ANGOULEME**

Il pourra être transféré en tout autre endroit de la même ville par une simple décision de la gérance sous réserve de ratification par la prochaine Assemblée Générale Ordinaire, et en tout autre lieu en vertu d'une décision collective extraordinaire des associés.

ARTICLE 5 - DUREE

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

ARTICLE 6 – APPORTS

A la constitution de la société, Il est apporté en numéraire:

- par Madame Sandrine CALANDRE,S une somme de cent euros..... 100€

Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 30 juin 2014, le capital social a été augmenté d'une somme de 20 300 euros en numéraire.

Aux termes d'une décision unanime des associés en date du 19 mai 2022 ayant fait l'objet d'une rectification par PV en date du 19 janvier 2023, le capital social a été réduit d'une somme de 5 000 euros, pour être ramené de 20 400 euros à 15 400 euros par rachat et annulation de 50 parts sociales

ARTICLE 7-CAPITAL SOCIAL –PARTS SOCIALES

Le capital social est fixé à **QUINZE MILLE QUATRE CENTS EUROS (15 400 €)**.

Il est divisé en 154 parts sociales de 100 euros chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 154 et toutes attribuées à Madame Sandrine CALANDRE;

La société membre de l'Ordre communique annuellement au conseil de l'Ordre des Experts-Comptables dont elle relève la liste de ces associés, ainsi que toute modification apportée à cette liste.

ARTICLE 8 - OPERATION SUR LE CAPITAL SOCIAL

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations sur le capital doit respecter les règles de détention du capital et des droits de vote que doivent détenir les professionnels experts-comptables.

ARTICLE 9 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX PARTS SOCIALES

Chaque part sociale confère à son propriétaire un droit égal dans les bénéfices de la Société, dans la propriété de l'actif social et dans le boni de liquidation. Elle donne également droit à une voix dans tous les votes et délibérations.

Les associés ne sont tenus à l'égard des tiers qu'à concurrence du montant de leur apport. Toutefois, ils sont solidairement responsables, à l'égard des tiers, pendant cinq ans, de la valeur attribuée aux apports en nature lors de la constitution de la Société ou lors d'une augmentation de capital ultérieure lorsqu'il n'y a pas eu de commissaire aux apports ou lorsque la valeur retenue est différente de celle proposée par le commissaire aux apports.

La propriété d'une part emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement prises par les associés.

ARTICLE 10 - INDIVISIBILITE DES PARTS SOCIALES

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

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.

En cas de démembrement du droit de propriété, le droit de vote appartient à l'usufruitier pour les décisions ordinaires et au nu-proprétaire pour les décisions extraordinaires. Toutefois le nu-proprétaire doit être convoqué à toutes les assemblées générales.

Les parts indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels pour l'application des dispositions de l'article 8 que si tous les indivisaires ou le nu-proprétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts-comptables.

ARTICLE 11- CESSION ET TRANSMISSION DES PARTS SOCIALES

I - Cession entre vifs.

Toute cession de parts doit être constatée par un acte notarié ou sous seings privés.

Pour être opposable à la Société, elle doit lui être signifiée par exploit d'huissier ou être acceptée par elle dans un acte notarié. La signification peut être remplacée 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.

23


Pour être opposable aux tiers, elle doit en outre avoir été déposée au greffe, en annexe au Registre du commerce et des sociétés.

Les parts sont librement cessibles entre associés.

Elles ne peuvent être cédées, à titre onéreux ou gratuit, à des tiers non associés et quel que soit leur degré de parenté avec le cédant, qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Lorsque la Société comporte plus d'un associé, le projet de cession est notifié à la Société et à chacun des associés par acte d'huissier ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception. Dans le délai de huit jours à compter de cette notification, la gérance doit convoquer l'assemblée des associés pour qu'elle délibère sur le projet de cession des parts sociales ou consulter les associés par écrit sur ledit projet. La décision de la Société, qui n'a pas à être motivée, est notifiée par la gérance 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 présent alinéa, le consentement à la cession est réputé acquis.

Si la Société a refusé de consentir à la cession, le cédant peut, dans les huit jours de la notification de refus qui lui est faite, signifier par lettre recommandée avec demande d'avis de réception qu'il renonce à son projet de cession.

A défaut de renonciation de sa part, les associés sont tenus, dans le délai de trois mois à compter du refus d'agrément, d'acquiescer ou de faire acquiescer les parts à un prix fixé à dire d'expert dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil. A la demande du gérant, ce délai peut être prolongé une seule fois par ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant sur requête.

La Société peut également, avec le consentement de l'associé cédant, décider, dans le même délai, de racheter les parts au prix déterminé dans les conditions prévues ci-dessus et de réduire son capital du montant de la valeur nominale des parts du cédant. Un délai de paiement, qui ne saurait excéder deux ans, peut, sur justification, être accordé à la Société par le Président du Tribunal de commerce, statuant par ordonnance de référé. Les sommes dues portent intérêt au taux légal.

Si, à l'expiration du délai imparti, aucune des solutions prévues n'est intervenue, l'associé peut réaliser la cession initialement projetée, si toutefois il détient ses parts depuis au moins deux ans ou en a reçu la propriété par succession, liquidation de communauté de biens entre époux ou donation de son conjoint, d'un ascendant ou descendant; l'associé qui ne remplit aucune de ces conditions reste propriétaire de ses parts.

2 - Transmission par décès ou par suite de dissolution de communauté.

Transmission par décès

En cas de décès d'un associé, la Société continue entre les associés survivants et les héritiers directs, et éventuellement le conjoint survivant ou le partenaire pacsé survivant de l'associé décédé, lesquels ne sont pas soumis à l'agrément des associés survivants.



Dans le cas où les héritiers ou ayants-droits ne sont ni héritiers directs, ni le conjoint survivant ou le partenaire pacsé survivant, ceux-ci doivent pour devenir associés, être agréés par la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, dans les conditions fixées pour l'agrément d'un tiers non encore associé.

Lesdits héritiers et ayants droit, pour exercer les droits attachés aux parts sociales de l'associé décédé, ou pour permettre la consultation des associés sur leur agrément, s'ils ne sont pas héritiers directs ou conjoint, ou partenaire pacsé, 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 le cas où des héritiers ou ayants-droit ne sont pas des héritiers, la gérance adresse à chacun des associés survivants, dans les huit jours qui suivent la production ou la délivrance des pièces précitées, une lettre recommandée avec demande d'avis de réception, lui faisant part du décès, mentionnant les qualités des héritiers et ayants droit de l'associé décédé et le nombre de parts concernées, et lui demandant de se prononcer sur l'agrément <lesdits héritiers et ayants-droit.

La gérance peut également consulter les associés lors d'une assemblée générale extraordinaire qui devra être convoquée dans le même délai de huit jours que celui prévu ci-dessus.

La décision prise par les associés n'a pas à être motivée. Elle est notifiée aux héritiers et ayants droit dans le délai de trois mois à compter de la production ou de la délivrance des pièces héréditaires. A défaut de notification dans ledit délai, le consentement à la transmission des parts est acquis.

Si les héritiers et ayants-droit ne sont pas agréés, les associés survivants sont tenus de racheter ou de faire racheter leurs parts dans les conditions prévues ci-dessus par les transmissions entre vifs, la valeur <lesdites parts étant déterminée au jour du décès, conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

Tant qu'il n'aura pas été procédé entre les héritiers, ayants-droit et conjoint ou partenaire pacsé au partage des parts dépendant de la succession de l'associé décédé, et éventuellement de la communauté de biens ayant existé entre cet associé et son conjoint ou son partenaire pacsé, les droits attachés auxdites parts seront valablement exercés par l'un des indivisaires, ainsi qu'il est indiqué sous l'article « Indivisibilité des parts sociales » des présents statuts.

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 la moitié des parts sociales, dans les mêmes conditions que celles prévues pour l'agrément d'un tiers non encore associé.

Extinction d'un PACS

En cas de résiliation du PACS (d'un commun accord entre les partenaires ou unilatéralement), la liquidation des parts indivises sera effectuée conformément aux règles applicables au partage (application de l'article 832 du code civil par renvoi de l'article 515-6) avec possibilité d'attribution préférentielle des parts sociales à l'autre partenaire, moyennant le paiement d'une soulte.

A défaut d'accord amiable, la demande d'attribution préférentielle sera portée devant le juge compétent qui, si chaque partenaire réclame l'attribution du même bien, statuera en tenant compte des aptitudes de chacun à gérer l'entreprise et à s'y maintenir et de la durée de leur participation personnelle à l'activité de l'entreprise.

ARTICLE 12 - CESSATION D'ACTIVITE D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit au tableau de l'Ordre des experts-comptables interrompt toute activité au nom de la société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

Lorsque la cessation d'activité du professionnel associé pour quelque cause que ce soit, sa radiation ou son omission du tableau de l'Ordre des experts-comptables a pour effet d'abaisser la part du capital social détenue par des experts-comptables au-dessous des quotités légales, la société saisit le conseil régional de l'ordre dont elle relève afin que celui-ci lui accorde un délai en vue de régulariser sa situation.

Au cas où les dispositions du précédent alinéa ne sont plus respectées, l'associé est exclu de la société, ses parts sociales étant, dans un délai de trois mois suivant l'expiration des délais mentionnés aux alinéas précédents, rachetées soit par toute personne désignée par la société, soit par celle-ci. Dans ce dernier cas, elles sont annulées. A défaut d'accord amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du code civil.

ARTICLE 13 – RESPONSABILITE DES ASSOCIES

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.

ARTICLE 14 - GERANCE

La Société est administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis parmi les associés personnes physiques, ayant la qualité d'expert-comptable, avec ou sans limitation de durée de leur mandat, désignés par les associés.

Le premier gérant de la société, pour une durée indéterminée est:

Madame Sandrine CALANDRE
Demeurant 37 Rue de La Lurate – 16 730 FLEAC



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 coassociés, 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 opérations se rattachant à l'objet social, dans l'intérêt de la société.

Révocable par décision des associés représentant plus de la moitié des parts sociales, le gérant peut renoncer à 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 déplacement.

ARTICLE 15 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Un ou plusieurs Commissaires aux Comptes titulaires et suppléants peuvent ou doivent être désignés dans les conditions prévues par l'article L.223-35 du Code de commerce.

Ils sont nommés pour une durée de six exercices et exercent leurs fonctions dans les conditions et avec les effets prévus par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

ARTICLE 16 - DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE OU DECISIONS COLLECTIVES

DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE

L'associé unique exerce les pouvoirs dévolus par le code à la collectivité des associés. Il ne peut en aucun cas déléguer ces pouvoirs. Ses décisions sont répertoriées dans un registre coté et paraphé.

Il doit, en outre, tenir l'inventaire à sa disposition au siège social.

A compter de cette communication, l'associé a la faculté de poser par écrit des questions auxquelles la gérance est tenue de répondre.

L'associé unique peut à toute époque de l'année exercer son droit de communication dans les conditions et selon les modalités prévues aux articles R.223-14 et R.223-15 du Code de commerce.

DECISIONS COLLECTIVES

En cas de pluralité d'associés, les décisions collectives sont prises, au choix de la gérance, en assemblée ou par consultation écrite des associés. Elles peuvent aussi résulter du consentement de tous les associés exprimé dans un acte.

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 associés sont convoqués aux assemblées par la gérance, ou à défaut, par le Commissaire aux Comptes, s'il en existe un, ou encore à défaut, par un mandataire désigné en justice à la demande de tout associé. Un ou plusieurs associés, détenant la moitié des parts sociales ou détenant, s'ils représentent au moins le quart des associés, le quart des parts sociales, peuvent demander la réunion d'une assemblée.

La convocation est faite par lettre recommandée adressée aux associés quinze jours au moins avant la date de réunion. Elle contient l'ordre du jour de l'assemblée arrêté par l'auteur de la convocation. Toute assemblée irrégulièrement convoquée peut être annulée. Toutefois, l'action en nullité n'est pas recevable lorsque tous les associés étaient présents ou représentés.

L'assemblée des associés se réunit au siège social ou en tout autre lieu indiqué dans la convocation. Elle est présidée par le gérant ou l'un des gérants.

Toute délibération de l'assemblée des associés est constatée par un procès-verbal contenant les mentions réglementaires, établi et signé par le ou les gérants, et le cas échéant, par le président de séance. S'il n'a pas été établi de feuille de présence, le procès-verbal doit être signé par tous les associés présents et par les mandataires des associés représentés.

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

Les associés disposent d'un délai de quinze jours à compter de la date de réception du projet de résolutions pour transmettre leur vote à la gérance par lettre recommandée. Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

Chaque associé a le droit de participer aux décisions collectives et, dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts qu'il possède. Un associé peut se faire représenter par son conjoint à moins que la Société ne comprenne que les deux époux. Sauf si les associés sont au nombre de deux, un associé peut se faire représenter par un autre associé.

Les procès-verbaux sont établis sur un registre coté et paraphé ou sur des feuilles mobiles également cotées et paraphées, dans les conditions réglementaires.

Les copies ou extraits des procès-verbaux des assemblées sont valablement certifiées conformes par un seul gérant.

ARTICLE 17 - DECISIONS COLLECTIVES ORDINAIRES

Sont qualifiées d'ordinaires, les décisions des associés ne concernant ni les modifications statutaires ni l'agrément de cession ou mutations de parts sociales, droits de souscription ou d'attribution.

Dans les six mois de la clôture de chaque exercice, les associés sont réunis en assemblée pour statuer sur les comptes dudit exercice et l'affectation des résultats.



Les décisions ordinaires sont adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales. Si cette majorité n'est pas obtenue, les décisions sont prises, sur seconde consultation, à la majorité des votes émis, quel que soit le nombre des votants.

Toutefois, les décisions relatives à la nomination ou à la révocation d'un gérant sont toujours prises à la majorité absolue des parts sociales, sans que la question puisse faire l'objet d'une seconde consultation à la majorité simple des votes émis.

ARTICLE 18 - DECISIONS COLLECTIVES EXTRAORDINAIRES

Sont qualifiées d'extraordinaires les décisions ayant pour objet de modifier les statuts ou d'agréer les cessions ou mutations de parts sociales, droits de souscription ou d'attribution.

Les décisions extraordinaires ne sont valablement prises que si elles ont été adoptées:

- à l'unanimité, en cas de changement de nationalité de la Société, d'augmentation des engagements d'un associé ou de transformation de la Société en société par actions simplifiée ou en société civile,
- à la majorité en nombre des associés, représentant au moins les trois quarts des parts sociales, en cas d'agrément de nouveaux associés ou d'autorisation de nantissement des parts,
- par des associés représentant au moins la moitié des parts sociales, s'il s'agit d'augmenter le capital par incorporation de bénéfices ou de réserves,
- par des associés représentant au moins les trois quarts des parts pour toutes les autres décisions extraordinaires.

ARTICLE 19 - EXERCICE SOCIAL - COMPTES SOCIAUX

Chaque exercice social a une durée de douze mois, qui commence le 1er Octobre et finit le 30 Septembre.

Exceptionnellement, le premier exercice se terminera le 30 Septembre 2014.

En outre, les actes accomplis pour son compte pendant la période de constitution et repris par la société seront rattachés à cet exercice.

ARTICLE 20 - AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES

Le bénéfice (ou la perte) de l'exercice apparaît dans le compte de résultat par différence entre les produits et les charges de l'exercice et après déduction des amortissements et provisions.

Sur ce bénéfice, diminué éventuellement des pertes antérieures, sont prélevées les sommes à porter en réserve en application de la loi, et en particulier à peine de nullité de toute délibération contraire, une somme correspondant à un vingtième pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve atteint le dixième du capital social.

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



L'Assemblée Générale peut décider la distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements ont été effectués.

Après approbation des comptes et constatation de l'existence de sommes distribuables, l'Assemblée Générale détermine la part attribuée aux associés sous forme de dividendes. La part de chaque associé est proportionnelle à sa quotité dans le capital social.

Les modalités de mise en paiement des dividendes votés par l'Assemblée Générale sont fixées par elle ou, à défaut, par la gérance.

Le paiement des dividendes doit avoir lieu dans un délai maximum de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par décision de justice.

Aucune distribution ne peut être faite lorsque les capitaux propres sont ou deviendraient à la suite de celle-ci inférieurs au montant du capital augmenté des réserves que la loi ne permet pas de distribuer.

L'Assemblée Générale peut également décider d'affecter les sommes distribuables aux réserves et au report à nouveau, en totalité ou en partie.

ARTICLE 21 - PROROGATION

Un an au moins avant la date d'expiration de la Société, la gérance doit provoquer une réunion de la collectivité des associés à l'effet de décider, dans les conditions requises pour les décisions collectives extraordinaires, si la Société doit être prorogée.

ARTICLE 22 - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIE DU CAPITAL SOCIAL

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

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

Dans tous les cas, la décision de l'Assemblée Générale doit être publiée dans les conditions légales et réglementaires.

En cas d'inobservation de ces prescriptions, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la Société. Il en est de même si l'Assemblée n'a pu délibérer valablement.



ARTICLE 23 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

La Société est dissoute à l'arrivée du terme, sauf prorogation, en cas de réalisation ou d'extinction de son objet, par décision judiciaire pour justes motifs.

La dissolution anticipée peut être décidée à tout moment par des associés représentant les trois quarts des parts sociales.

La Société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution pour quelque cause que ce soit.

La personnalité morale de la Société subsiste, pour les besoins de la liquidation, jusqu'à la clôture de celle-ci. La dissolution de la Société ne produit ses effets à l'égard des tiers qu'à compter de la date à laquelle elle est publiée au Registre du commerce et des sociétés. La mention "société en liquidation", ainsi que le nom du ou des liquidateurs doivent figurer sur tous les actes et documents émanant de la Société.

Les fonctions de la gérance prennent fin par la dissolution de la Société. La collectivité des associés conserve ses pouvoirs et règle le mode de liquidation; elle nomme à la majorité des parts sociales un ou plusieurs liquidateurs, choisis parmi ou en dehors des associés, et détermine leurs pouvoirs. La liquidation est effectuée conformément à la loi.

Après remboursement du montant des parts sociales, le boni de liquidation est réparti entre les associés, au prorata du nombre de parts appartenant à chacun d'eux.

ARTICLE 24 –INTERVENTION DES CONJOINTS COMMUNS EN BIENS


Monsieur CALANDRE, conjoint commun en biens de Madame Sandrine CALANDRE, apporteur ci-dessus visé, lequel a déclaré avoir été informé de la souscription de son conjoint de 1 part au moyen de fonds dépendant de la communauté de biens existant entre eux et donne son consentement à cet apport. Il déclare renoncer expressément à se prévaloir des dispositions de l'article 1832-2 du Code Civil pour prendre la qualité d'associé de la société voulant que son épouse ait seule cette qualité.

ARTICLE 25 –REGIME FISCAL

Dès à présent, l'associé unique place, sur option, la société SC EXPERTISE ET AUDIT sous le régime de l'impôt sur les sociétés, en application des articles 206-3 et 239 du Code Général des Impôts. Cette option sera notifiée au Centre des impôts compétent conformément aux dispositions de l'article 22 de l'annexe 4 du Code Général des Impôts.

ARTICLE 26 - CONTESTATIONS

En cas de pluralité d'associés, toutes les contestations qui pourraient surgir pendant la durée de la Société ou lors de sa liquidation entre les associés ou entre la Société et les associés, relativement aux affaires sociales ou à l'exécution des présents statuts, seront soumises aux Tribunaux compétents.

17


ARTICLE 27 – ENGAGEMENT FISCAL DE CONSERVATION DES PARTS SOCIALES

L'associée soussignée déclare opter pour le bénéfice de l'article 787 B du Code Général des Impôts. Elle s'engage, par conséquent, tant pour elle-même que pour ses ayants cause à titre gratuit, à conserver pendant un délai de deux années, à compter de la date d'enregistrement des présentes, les titres suivants :

à Madame Sandrine CALANDRE, propriétaire de 1 part sociale numérotées 1,

Et pendant un délai de deux années, à compter de l'augmentation de capital décidée par AGE en date du 30 juin 2014, portant création de parts sociales, les titres suivants :

à Madame Sandrine CALANDRE, pour 103 parts supplémentaires, numérotées de 2 à 104

Lesquels titres représentent ensemble plus de 34% des droits financiers et de vote émis par la société.

L'associée soussignée déclare d'autre part que cet engagement se renouvellera par tacite reconduction, par périodes successives de deux années, à moins que l'un des signataires ou l'un de ses ayants cause à titre gratuit ne manifeste, au moins deux mois avant l'expiration de la période initiale ou de l'un de ses renouvellements, son intention de ne pas le voir renouvelé.

L'associée soussignée convient que cette manifestation d'intention de ne pas voir l'engagement de conservation renouvelé sera valablement exprimée par lettre recommandée avec avis de réception, adressée à chaque personne partie prenante dans l'engagement en cause, ainsi qu'à l'administration fiscale.

Cet engagement ouvrira, en cas de transmission à titre gratuit par l'un des associés l'ayant souscrit, la possibilité à chacun de ses héritiers, donataires ou légataires de se prévaloir, sous certaines conditions lors de la déclaration de succession ou de donation, d'un abattement de 75% sur la valeur des droits sociaux transmis.

Toute défaillance à cet engagement rendra caduques les bénéfices qui y sont attachés.

ARTICLE 28 – JOUISSANCE DE LA PERSONNALITE MORALE – IMMATRICULATION AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES -

Conformément à la loi, la société jouira de la personnalité morale qu'à dater de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Le gérant est tenu de requérir cette immatriculation dans les plus courts délais, et de remplir à cet effet toutes les formalités nécessaires.

En outre pour faire publier la constitution de la présente société conformément à la loi, tous pouvoirs sont donnés à un associé ou au porteur d'une copie des présents statuts comme de toutes autres pièces qui pourraient être exigées.

12
