

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2018 B 02109
Numéro SIREN : 789 994 514
Nom ou dénomination : IMPULSA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2024 sous le numéro de dépôt 10492

IMPULSA AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital social de 850 euros
Siège social : 36, rue de Châteaudun 75009 Paris
789 994 514 R.C.S. Paris

(la "**Société**")

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 21 NOVEMBRE 2023

La société Impulsa Capital SAS (880 891 890 R.C.S. Paris) agissant en sa qualité d'associé unique de la Société détenant l'intégralité du capital et des droits de vote de la Société (l'"**Associé Unique**") a pris, conformément aux dispositions légales et statutaires, les décisions se rapportant à l'ordre du jour suivant :

- Approbation des conditions d'adoption des présentes décisions, renonciation aux dispositions de l'article R 123-107 du Code de commerce (*1^{ère} décision*) ;
- Approbation (i) du rapport du commissaire aux apports, (ii) des apports en nature au profit de la Société par Impulsa Capital, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 36, rue de Châteaudun – 75009 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 880 891 890 ("**Impulsa Capital**") des titres d'Audit, Gestion et Expertise, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 10, rue Vandrezanne – 75013 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 379 709 702 ("**AG Expertise**"), (iii) de leur évaluation et (iv) de leur rémunération par des actions ordinaires (les "**AO**") (les "**Apports**") (*2^{ème} décision*) ;
- Augmentation de capital d'un montant nominal de 197 euros, par l'émission de 197 AO d'une valeur nominale d'un euro chacune, émises avec une prime d'émission de 7.995,57 € (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) chacune, en rémunération des Apports (l'"**Augmentation de Capital**") (*3^{ème} décision*) ;
- Constatation de la réalisation définitive de l'Augmentation de Capital (*4^{ème} décision*) ;
- Modification des statuts de la Société (*5^{ème} décision*) ; et
- Pouvoirs en vue des formalités (*6^{ème} décision*).

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- le rapport du Président ;
- le projet des statuts modifiés de la Société incluant notamment l'impact des apports et des augmentations de capital faisant l'objet des résolutions listées ci-dessus ;
- le traité d'apport relatif aux Apports (le "**Traité d'Apport**") ; et
- le rapport du commissaire aux apports.

l'Associé Unique a pris les décisions suivantes :

Le cabinet Christian Burnet Audit SARL commissaire aux comptes de la Société, a été régulièrement convoqué.

* *

*

PREMIERE DECISION

(Approbation des conditions d'adoption des présentes décisions, renonciation aux dispositions de l'article R 123-107 du Code de commerce)

L'Associé Unique,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion et des rapports du commissaire aux comptes,

- **renonce** sans réserve à tout droit, contestation, recours, quel qu'il soit à l'encontre de la Société et de son dirigeant concernant les modalités de communication aux associés des documents d'information relatifs aux présentes propositions de décisions ;
- **donne acte** au Président qu'il a eu toutes les informations nécessaires et dans un délai suffisant pour délibérer en toute connaissance de cause sur l'ordre du jour des décisions, notamment le présent rapport et le rapport du commissaire aux apports ;
- **reconnaître**, en tant que de besoin, que le contenu des rapports susvisés a été porté à sa connaissance avant lesdites décisions ;
- **renonce** sans réserve à tout droit, contestation, recours, quel qu'il soit à l'encontre de la Société et de son dirigeant concernant le non-respect des dispositions de l'article R 123-107 du Code de commerce relatifs aux présentes propositions de décisions.

DEUXIEME DECISION

(Approbation (i) du rapport du commissaire aux apports, (ii) des apports en nature au profit de la Société par Impulsa Capital, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 36, rue de Châteaudun – 75009 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 880 891 890 ("Impulsa Capital") des titres d'Audit, Gestion et Expertise, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 10, rue Vandrezanne – 75013 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 379 709 702 ("AG Expertise"), (iii) de leur évaluation et (iv) de leur rémunération par des actions ordinaires (les "AO"))

L'Associé Unique,

Après avoir pris connaissance du présent rapport, du Traité d'Apport et du rapport du commissaire aux apports relatif à l'évaluation de l'apport en nature d'Impulsa Capital, établi conformément aux dispositions de l'article L. 225-147 du Code de commerce,

approuve purement et simplement :

- le rapport du commissaire aux apports relatif à l'évaluation des apports en nature d'Impulsa Capital au titre du Traité d'Apport ; et
- les apports effectués par Impulsa Capital des titres d'AG Expertise au profit de la Société aux termes du Traité d'Apport et, en particulier :
 - o l'évaluation qui en a été faite à la somme de 1.600.000 euros ; et
 - o leur rémunération par l'attribution au profit de d'Impulsa Capital de 197 AO d'une valeur nominale d'un euro chacune, émises avec une prime d'émission de 7.995,57 € (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) chacune :
 - o l'indemnisation par la Société des droits formant rompus d'Impulsa Capital d'un montant total de 823,53 euros (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) correspondant à la différence entre la valeur totale d'apport de l'ensemble des actions AG Expertise apportées, soit 1.600.000 euros et la valeur totale des titres émis par la Société en rémunération des Apports, soit 1.599.176,47 € euros (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes), étant précisé qu'au regard de leur modicité, Impulsa Capital a renoncé expressément et irrévocablement au paiement par la Société des droits formant rompus dont il disposerait.

TROISIEME DECISION

(Augmentation de capital d'un montant nominal de 197 euros, par l'émission de 197 AO d'une valeur nominale d'un euro chacune émises avec une prime d'émission de 7.995,57 € (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) chacune, en rémunération des Apports (l'"Augmentation de Capital"))

L'Associé Unique,

Après avoir pris connaissance du présent rapport et du rapport du commissaire aux apports relatif à l'évaluation des Apports, établi conformément aux dispositions de l'article L. 225-147 du Code de commerce,

constate la libération intégrale du capital social de la Société,

décide d'augmenter le capital social de la Société d'un montant nominal de 197 euros, pour le porter de 850 euros à 1.047 euros, par l'émission de 197 AO d'une valeur nominale d'un euro chacune émises avec une prime d'émission de 7.995,57 € (ce montant étant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) chacune, à attribuer intégralement à Impulsa Capital en rémunération des Apports.

Conformément à l'article L. 225-147 du Code de commerce, les AO nouvelles seront intégralement libérées dès leur émission et entièrement assimilées aux AO existantes.

Les AO nouvelles seront, dès leur création, soumises à toutes les dispositions statutaires. Elles porteront jouissance à compter de la date de réalisation définitive de l'Augmentation de Capital AO.

QUATRIEME DECISION

(Constatation de la réalisation définitive de l'Augmentation de Capital)

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et à la suite de l'adoption des décisions qui précèdent,

constate la réalisation définitive de l'Augmentation de Capital en rémunération des Apports.

CINQUIEME DECISION

(Modification des statuts de la Société)

L'Associé Unique

Connaissance prise du présent rapport et sous réserve de l'adoption des modifications intervenues ci-avant,

décide de procéder aux modifications suivantes des statuts :

- Modification de la première page comme suit :

"IMPULSA AUDIT

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre

des Experts Comptables de Paris Ile de France

Société par actions simplifiée au capital de 1.047 Euros

Siège social : 36, rue de Châteaudun – 75009 PARIS

789 994 514 RCS PARIS"

- Ajout du paragraphe suivant à l'Article 6 (Apports – formation du capital social) :

"Conformément aux résolutions de l'associé en date du 21 novembre 2023, le capital social de la Société a été augmenté d'un montant nominal total de cent quatre-vingt-dix-sept (197) euros, par émission de cent quatre-vingt-dix-sept (197) actions, portant le capital social à un montant de mille quarante-sept (1.047) euros, et ce par conformément à un contrat d'apport conclu entre la Société, en qualité de bénéficiaire, et Impulsa Capital, société par actions simplifiée, dont le siège

social est situé 36, rue de Châteaudun – 75009 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 880 891 890 ("Impulsa Capital") en qualité d'apporteur un apport en nature évalué à un million six cent mille (1.600.000) euros, via l'apport de deux mille cinq cent (2.500) des titres d'Audit, Gestion et Expertise, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 10, rue Vandrezanne – 75013 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 379 709 702 ("AG Expertise") (étant précisé que la soule de huit cent vingt-trois euros et cinquante-trois centimes (montant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) représentant la différence entre la valeur de l'apport et la rémunération de l'apport a fait l'objet d'une renonciation expresse et irrévocable de la part d'Impulsa Capital)".

- Modification intégrale de l'Article 8 (capital social) comme suit :

"Le capital social est fixé à la somme de MILLE QUARANTE-SEPT Euros (1.047 €). Il est divisé en MILLE QUARANTE-SEPT (1.047) actions d'une valeur nominale de UN (1) Euro chacune.

La société communique annuellement aux conseils régionaux de l'Ordre des experts-comptables dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste. (Ord., art. 7,1,6°)"

SIXIEME DECISION (Pouvoirs pour les formalités)

L'Associé Unique,

confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra d'accomplir.

* *

*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

Signé le 21 novembre 2023.

DocuSigned by:

7126EA6BA6FD483...

Impulsa Capital SAS
Représentée par Monsieur Maxime de
Vieth

IMPULSA AUDIT

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre
des Experts Comptables de Paris Ile de France
Société par actions simplifiée au capital de 1.047 Euros
Siège social : 36, rue de Châteaudun – 75009 PARIS
789 994 514 RCS PARIS

STATUTS

DocuSigned by:
De Vieth Maxime
7126EA6BA6FD483...

Statuts mis à jour par décision du 21
novembre 2023

Article 1 - Forme

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société par actions simplifiée régie par le livre II et le titre II du livre VIII du Code de commerce, l'Ordonnance n°45-2138 du 19 septembre 1945 ainsi que par les présents statuts et les textes légaux et réglementaires qui lui seraient applicables ultérieurement.

Article 2 - Dénomination sociale

La dénomination de la Société est IMPULSA AUDIT suite à la décision du 22 septembre 2020.
Sa dénomination antérieure était GROUPE SR CONSEIL PARIS.

La société sera inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables sous sa dénomination sociale ainsi que sur la liste des Commissaires aux Comptes.

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 par actions simplifiée" ou des lettres "S.A.S" et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention "société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes" et de l'indication du Tableau de la circonscription de l'Ordre des experts comptables sur lequel la société est inscrite et de la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes auprès de laquelle la société est inscrite.

Article 3 - Objet social

La société a pour objet :

- L'exercice de la profession d'Expert -Comptable dès son inscription au tableau de l'ordre des Experts Comptables ;
- L'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes dès son inscription sur la liste des Commissaires aux Comptes ;
- Le conseil aux entreprises.

Elle peut réaliser toutes opérations qui se rapportent à cet objet social et qui sont compatibles avec celui-ci, dans les conditions fixées par les textes législatifs et réglementaires.

Elle peut agir directement ou indirectement, soit seule, soit en participation, association, groupement ou sociétés, avec toutes personnes ou sociétés et réaliser sous quelque forme que ce soit les opérations entrant dans son objet social.

Article 4 - Siège social

Le siège social est fixé à l'adresse suivante : 36, rue de Châteaudun – 75009 PARIS.

Il peut être transféré en tout endroit par décision de la collectivité des associés ou par décision du Président qui est habilité à modifier les statuts en conséquence.

Article 5 - Durée

La durée de la société est fixée à 99 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Article 6 - Apports - Formation du capital

1. Lors de sa constitution, la société a reçu l'apport en numéraire d'une somme de UN Euro, ci..... 1€
2. Aux termes d'une décision de l'associé unique du 28 Mai 2013, le capital a été augmenté par voie d'apports en numéraire à hauteur de TROIS CENT QUATRE-VINGT-DIX-NEUF Euros, ci..... 399€
par voie d'émission au pair de 399 actions ordinaires nouvelles.
3. Par Assemblée Générale des associés du 10 Janvier 2014, le capital a été augmenté par voie d'apports en numéraire à hauteur de QUATRE CENT CINQUANTE Euros, ci..... 450€
outre prime d'émission de 379.800 Euros.
- Total égal au montant du capital social : HUIT CENT CINQUANTE Euros, ci..... 850€

4. Conformément aux résolutions de l'associé en date du 21 novembre 2023, le capital social de la Société a été augmenté d'un montant nominal total de cent quatre-vingt-dix-sept (197) euros, par émission de cent quatre-vingt-dix-sept (197) actions, portant le capital social à un montant de mille quarante-sept (1.047) euros, et ce par conformément à un contrat d'apport conclu entre la Société, en qualité de bénéficiaire, et Impulsa Capital, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 36, rue de Châteaudun – 75009 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 880 891 890 ("Impulsa Capital") en qualité d'apporteur un apport en nature évalué à un million six cent mille (1.600.000) euros, via l'apport de deux mille cinq cent (2.500) des titres d'Audit, Gestion et Expertise, société par actions simplifiée, dont le siège social est situé 10, rue Vandrezanne – 75013 Paris, immatriculée auprès du registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 379 709 702 ("AG Expertise") (étant précisé que la soulte de huit cent vingt-trois euros et cinquante-trois centimes (montant arrondi à deux chiffres après la virgule pour les besoins des présentes) représentant la différence entre la valeur de l'apport et la rémunération de l'apport a fait l'objet d'une renonciation expresse et irrévocable de la part d'Impulsa Capital).

Article 7 - Avantages particuliers

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier.

Article 8 - Capital social

Le capital social est fixé à la somme de MILLE QUARANTE-SEPT Euros (1.047 €). Il est divisé en MILLE QUARANTE-SEPT (1.047) actions d'une valeur nominale de UN (1) Euro chacune.

La société communique annuellement aux conseils régionaux de l'Ordre des experts-comptables dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste. (Ord., art. 7,1,6°).

Article 9 - 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 sur le rapport du président, est seul compétente pour décider d'augmenter, de réduire ou d'amortir le capital.

Dans tous les cas, la réattribution d'opérations sur le capital doit respecter les dispositions légales de détention des droits de vote régissant la profession d'expert-comptable ou de commissaire aux comptes.

La quotité des droits de vote devant être détenue par les personnes mentionnées au 7-I de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 est de plus des deux tiers ;

La quotité des droits de vote devant être détenue par des commissaires aux comptes ou des sociétés de commissaires aux comptes inscrits sur la liste prévue à l'article L 822-1 du Code de commerce ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre, est de trois quarts.

Article 10 - Libération des actions

En cas d'augmentation de capital, les actions d'apports en nature doivent être intégralement libérées; les actions souscrites en numéraire sont obligatoirement libérées, lors de la souscription, du quart au moins de leur valeur nominale et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

La libération du surplus doit intervenir, en une ou plusieurs fois, sur appel du président, dans le délai de cinq ans à compter du jour où l'opération est devenue définitive.

Les appels de fonds sont portés à la connaissance des souscripteurs quinze jours au moins avant la date fixée pour chaque versement, par lettre recommandée avec accusé de réception, adressée à chaque associé.

A défaut par les associés d'effectuer à leur échéance, les versements exigibles, ils sont passibles, sans qu'il soit besoin de mise en demeure, d'un intérêt de retard fixé par le président en fonction des taux couramment pratiqués sur le marché, à compter du jour de l'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la société peut exercer contre l'associé défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

Article 11 - Droits et obligations attachés aux actions

1.Droits des associés

Chaque associé, en l'absence de catégories d'actions donnant des droits différents, a droit à une part des bénéfices, de l'actif social et du boni de liquidation, proportionnelle au nombre d'actions qu'il détient.

Chaque associé a le droit de participer aux décisions collectives par lui-même ou par un mandataire, choisi parmi les autres associés. A chaque action est attachée une voix. Les droits de vote de chaque associé sont proportionnels au nombre d'actions qu'il détient.

Chaque action donne, en outre, le droit d'être informé sur la marche de la société et d'obtenir communication de certains documents sociaux aux époques et dans les conditions prévues par la loi et les statuts.

Chaque fois qu'il sera nécessaire de posséder un certain nombre d'actions pour exercer un droit quelconque, les propriétaires qui ne possèdent pas ce nombre auront à faire leur affaire personnelle du groupement, et éventuellement de l'achat ou de la vente du nombre d'actions nécessaires.

2.Obligations des associés

Les associés ne sont tenus du passif social et ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

La propriété d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts de la société et aux décisions de la collectivité des associés.

Article 12 - Forme, négociabilité, indivisibilité et démembrement des actions

1. Les actions sont nominatives; Elles donnent lieu à une inscription à un compte ouvert par la société au nom de l'associé dans les conditions et selon Les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur.

2. Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la société au Registre du commerce et des sociétés ou après la réalisation définitive de l'augmentation de capital si elles résultent d'une augmentation de capital.

La cession des actions s'opère par ordre de mouvement signé par le cédant ou son mandataire.

Dans le cas où les actions ne sont pas intégralement libérées, l'ordre de mouvement doit porter l'acceptation signée par le cessionnaire ou son mandataire.

3. Les actions sont indivisibles à l'égard de la société. Tous les professionnels copropriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la société par un professionnel, mandataire unique, désigné d'accord entre eux ou à défaut en justice à la requête du copropriétaire le plus diligent.

4. L'usufruitier et le nu-propriétaire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés. Toutefois, le droit de vote appartient à l'usufruitier pour les décisions collectives qui n'aboutissent pas à la modification des statuts et au nu-propriétaire pour les autres décisions collectives.

5. Le bailleur et le locataire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés.

Toutefois, le droit de vote appartient au bailleur lorsqu'il s'agit de modifier les statuts ou de changer la nationalité de la société et au locataire pour toutes les autres décisions de la collectivité des associés.

Pour l'exercice des autres droits attachés à l'action, le bailleur est assimilé au nu-propriétaire et le locataire à l'usufruitier.

Article 13 - Transmission des actions

Toute cession d'actions est subordonnée à l'agrément résultant d'une décision de la collectivité des associés.

Par cession il faut entendre toute opération, à titre onéreux ou à titre gratuit, emportant transfert ou démembrement de propriété, y compris par l'effet d'une transmission universelle de patrimoine.

La demande d'agrément indique les noms, prénoms ou dénomination sociale, adresse du domicile ou du siège et forme juridique du cessionnaire, le nombre des actions dont la cession est projetée et, le cas échéant, le prix offert. Elle est notifiée à la société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Le refus d'agrément est notifié au demandeur par lettre recommandée avec demande d'avis de réception ou par exploit d'huissier. L'agrément peut aussi résulter du défaut de réponse dans le délai de trois mois à compter de la date portée sur l'avis de réception de la lettre recommandée emportant demande d'agrément.

Si la société n'a agréé pas le cessionnaire proposé, le président est tenu, dans le délai de trois mois à compter de la notification de la date portée sur l'avis de réception de la lettre recommandée emportant refus d'agrément, de faire acquérir les actions soit par un associé ou par un tiers, dûment agréé, soit, avec le consentement du cédant, par la société en vue d'une réduction de capital.

Si, à l'expiration de ce délai, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par décision de justice à la demande de la société. L'achat ne peut être considéré comme n'étant pas réalisé du seul fait que les actions n'ont pas été inscrites au compte de l'acheteur.

A défaut d'accord entre les parties sur le prix des actions cédées, celui-ci est fixé par expert, selon les modalités définies à l'article 1843-4 du Code civil. Les honoraires de l'expert et les frais d'expertise sont à la charge du cédant.

En cas de refus d'agrément, le cédant peut, à tout moment, renoncer à la cession, même après la fixation du prix par expert.

De même est soumise à agrément, dans les mêmes conditions, toute cession de valeurs mobilières, de droits préférentiels de souscription, de droits d'attribution et de tous autres droits négociables émis par la société.

Article 14 - Cessation d'activité d'un professionnel associé

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

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes interrompt toute activité de commissariat aux comptes 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, sa radiation ou son omission de la liste des commissaires aux comptes a pour effet d'abaisser, au-dessous des quotités légales, le pourcentage des droits de vote détenus par des commissaires aux comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes, pour céder tout ou partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

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 au-dessous des quotités légales, la part des droits de vote détenue par des personnes visées au premier alinéa de l'article 7, I de l'Ordonnance du 19 septembre 1945, 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 stipulations de l'un ou l'autre des deux alinéas précédents ne sont pas respectées, l'associé est exclu de la société, ses actions étant, dans un délai de trois mois suivant l'expiration du plus court des délais mentionnés aux deux 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.

Toutefois, en cas de décès d'un professionnel commissaire aux comptes n'ayant pas la qualité d'expert comptable, ses ayants droit disposent d'un délai de deux ans pour céder leurs actions à un autre professionnel commissaire aux comptes.

Article 15 - President

La société est représentée à l'égard des tiers par un président, personne physique ou morale, qui est choisi parmi les personnes mentionnées au I de l'article 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 modifiée, membre de la société et, d'autre part, inscrit sur la liste des commissaires aux comptes ou régulièrement agréé dans un autre Etat membre de la communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

Le président est nommé et peut être révoqué à tout moment par une décision ordinaire de la collectivité des associés. Il peut être révoqué sans indemnité, ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation soit portée à l'ordre du jour. Toutefois, il doit être invité à présenter ses observations avant que la collectivité des associés ne statue sur sa révocation.

Le président est nommé pour une durée déterminée précisée dans l'acte de nomination.
A défaut, il est désigné pour la durée de la société.
La collectivité des associés fixe sa rémunération.

Dans les rapports avec les tiers, le président représente la société et est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société.
Les stipulations des présents statuts limitant les pouvoirs du président sont inopposables aux tiers.

Le président ne peut agir à l'égard des tiers que dans les limites de l'objet social. Toutefois, 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, la seule publication des statuts ne suffisant pas à constituer cette preuve.

Le président dirige et administre la société.

Article 16 - Directeurs généraux

Sur la proposition du président, la collectivité des associés peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux chargés d'assister le président et répondant aux conditions de l'article 7-I de l'Ordonnance du 19 septembre 1945.

Les directeurs généraux sont désignés parmi les commissaires aux comptes inscrits sur la liste professionnelle ou parmi les professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

Tout directeur général est révocable à tout moment par la collectivité des associés, sur la proposition du président. Il peut être révoqué sans indemnité, ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation soit portée à l'ordre du jour.

Toutefois, il doit être invité à présenter ses observations avant que la collectivité des associés ne statue sur sa révocation. En cas de démission ou de révocation du président, il conserve ses fonctions et ses attributions jusqu'à la nomination du nouveau président.

Chaque directeur général est désigné pour la durée des fonctions du président restant à courir et exerce, concurremment avec le président, les mêmes pouvoirs que celui-ci. Sa rémunération est fixée par la collectivité des associés.

Les stipulations des quatrième et cinquième alinéas de l'article 15 des présents statuts sont applicables au directeur général.

Article 17 - Conventions interdites

A peine de nullité du contrat, il est interdit au président et aux directeurs généraux 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.

La même interdiction s'applique aux conjoints, ascendants et descendants des personnes ci-dessus ainsi qu'à toute personne interposée.

Article 18 – Conventions soumises à approbation

Est soumise à l'approbation de la coteectivité des associés toute convention intervenue, directement ou par personne interposée entre la société, son président, l'un de ses directeurs généraux ou l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôtant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.

Cette convention doit être portée à la connaissance du président dans le délai d'un mois du jour de sa conclusion.

Le président établit un rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé.

La collectivité des associés statue sur ce rapport en même temps que sur les comptes sociaux du même exercice. Toutefois, lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, il est seulement fait mention de la convention au registre des décisions.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, sauf à la personne intéressée et, le cas échéant, au président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la société.

Article 19 - Conventions courantes

Les stipulations de l'article 18 des présents statuts ne sont pas applicables aux conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales.

Article 20 - Modalités de la consultation des associés

Le président sollicite toute décision collective sur un ordre du jour qu'il fixe.

Les décisions collectives sont prises par consultation écrite ou en assemblée, au choix du président.

Elles peuvent également résulter du consentement unanime des associés, nus-propriétaires et usufruitiers d'actions, exprimé dans un acte.

Lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, celui-ci exerce les pouvoirs dévolus à la collectivité des associés par la loi ou les présents statuts. Dans ce cas, ses décisions sont répertoriées dans un registre.

Tout associé a le droit d'obtenir, avant toute décision, communication des documents nécessaires pour lui permettre de se prononcer en connaissance de cause et de porter un jugement sur la gestion et le contrôle de la société.

En cas de consultation écrite, le président adresse à chacun des associés, en même temps que le texte des projets de résolution, tous documents d'information nécessaires à la prise des décisions sollicitées. A cet effet, Il peut utiliser tous procédés de communication écrite. L'associé consulté répond dans un délai de huit jours à compter de la réception de la demande de consultation, en ayant recours à tous procédés de communication écrite. Son défaut de réponse dans le délai de huit jours équivaut à un rejet des projets de résolution. Le commissaire aux comptes est destinataire, en même temps que les associés, d'une copie des projets de résolution soumis à la collectivité des associés et des documents d'information à eux adressés.

Il est tenu informé par le président des décisions prises par la collectivité des associés à l'issue de la consultation.

En cas de décisions prises en assemblée, le président adresse celles-ci aux associés par tout procédé de communication écrite huit jours au moins avant la date fixée pour la réunion. Les convocations comportent l'indication du jour, de l'heure et du lieu ainsi que l'ordre du jour de la réunion. La réunion peut être organisée par visioconférence ou par conférence téléphonique. Dans le cas où tous les associés sont présents ou représentés, l'assemblée se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai.

L'assemblée est présidée par le président, qui est habilité à certifier conformes les procès-verbaux des assemblées et peut déléguer ce pouvoir. A défaut, l'assemblée élit son président.

Article 21 - Décisions collectives

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives, personnellement ou par l'intermédiaire d'un mandataire. Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel au pourcentage du capital social détenu.

Les résolutions ne sont valables que si les associés présents ou représentés possèdent au moins un quart des actions ayant droit de vote. Les résolutions sont adoptées à la majorité des votes dont disposent les associés présents ou représentés. Toutefois, les clauses relatives à l'inaliénabilité des actions, à l'agrément des cessions d'actions, à l'exclusion d'un associé, au changement de contrôle d'une société associée, ne peuvent être adoptées ou modifiées qu'à l'unanimité des associés.

Article 22 - Procès-verbaux

Lors de chaque assemblée, est tenue une feuille de présence, et il est dressé un procès-verbal de la réunion, signé par le président de séance et au moins par un associé présent.

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

Pour chaque consultation écrite, celui qui a sollicité la consultation consigne le résultat de celle-ci dans un procès-verbal, qu'il signe et auquel est annexée la réponse de chaque associé.

Les procès-verbaux sont établis ou reportés sur des registres spéciaux tenus conformément aux dispositions légales en vigueur, à la diligence du président de la société.

Les copies ou extraits des délibérations des associés sont valablement certifiés conformes par le président de la société. Au cours de la liquidation de la société, leur certification est valablement effectuée par un seul liquidateur.

Article 23 - Exercice social

L'exercice social commence le 1er janvier et finit le 31 décembre.

Article 24 - Inventaire et comptes annuels

Il est tenu une comptabilité régulière des opérations sociales, conformément à la loi.

A la clôture de chaque exercice, le président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date.

Il dresse également le bilan décrivant les éléments actifs et passifs et faisant apparaître de façon distincte les capitaux propres, le compte de résultat récapitulant les produits et les charges de l'exercice, ainsi que l'annexe complétant et commentant l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

Le président établit le rapport de gestion sur la situation de la société durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible, les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle il est établi, ses activités en matière de recherche et de développement.

Article 25 - Affectation des résultats et répartition des bénéfices

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

Sur le bénéfice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve a atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires.

Le bénéfice disponible est à la disposition de la collectivité des associés qui, sur la proposition du président, peut, en tout ou partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividendes.

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution des sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Article 26 - Capitaux propres inférieurs à 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 est tenu, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, de solliciter une décision de la collectivité des associés, à l'effet 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 par actions 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.

Article 27 - Transformation, prorogation, dissolution et liquidation de la société

1. La société pourra se transformer en société de toute autre forme, conformément aux règles résultant de la législation alors en vigueur.
2. La transformation régulière de la société n'entraîne pas la création d'un être moral nouveau.
3. Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le président doit solliciter une décision de la collectivité des associés à l'effet de décider, dans les conditions requises pour la modification des statuts, si la société doit être prorogée.
4. A l'expiration du terme fixé par la société ou en cas de dissolution anticipée, la collectivité des associés règle les modalités de la liquidation et nomme un ou plusieurs liquidateurs dont elle détermine les pouvoirs et qui exercent leurs fonctions conformément à la loi.

Si toutes les actions sont réunies en une seule main, l'expiration de la société ou sa dissolution, pour quelque cause que ce soit, entraîne la transmission universelle du patrimoine à l'associé unique personne morale, sans qu'il y ait lieu à liquidation, sous réserve du droit d'opposition des créanciers sociaux.