

**EXCO SOCODEC**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 3 200 000 euros**  
**Siège social : 51, avenue Françoise Giroud - 21000 DIJON**  
**400 726 048 RCS DIJON**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE**  
**DU 10 JUIN 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,  
Le lundi 10 juin,  
A 8 heures 30,

Les associés de la société EXCO SOCODEC, société à responsabilité limitée au capital de 3 200 000 euros, divisé en 149 578 parts de même valeur nominale, se sont réunis en Assemblée Générale Mixte, au siège social, sur convocation faite par la gérance.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents ou leur mandataire, à laquelle ont été annexés les pouvoirs des associés représentés et qui fait apparaître que :

- La Société CONSEIL EXPERTISE CSA,  
propriétaire de 28 597 parts sociales, est représentée par Mme Christel SADOINE
- La Société GALLEZOT AUDIT,  
propriétaire de 28 596 parts sociales, est représentée par M. Olivier GALLEZOT
- La Société BRIOT PERROUD EXPERTISE,  
propriétaire de 28 594 parts sociales, est représentée par Mme Christel SADOINE
- La SARL NR AUDIT,  
propriétaire de 28 591 parts sociales, est représentée par M. Loïc VALICHON
- La Société CALYPSO AUDIT,  
propriétaire de 14 299 parts sociales, est représentée par M. Olivier GALLEZOT
- La Société CONSEIL EXPERTISE AUDIT KD,  
propriétaire de 14 298 parts sociales, est représentée par Mme Karen DAMPEYROUX
- Madame Magali RAUX,  
propriétaire de 6 578 parts sociales, est représentée par Mme Christel SADOINE
- La Société FINANCIERE EXPERTISE PV,  
propriétaire de 1 part sociale, est représentée par Mme Christel SADOINE
- Monsieur Olivier PERROUD,  
propriétaire de 1 part sociale, est représentée par Mme Christel SADOINE
- Monsieur Pierre VIEILLARD,  
propriétaire de 1 part sociale, est représenté par Mme Christel SADOINE
- Madame Christel SADOINE,  
propriétaire de 1 part sociale, est présente
- Monsieur Olivier GALLEZOT,  
propriétaire de 1 part sociale, est présent
- Madame Karen DAMPEYROUX,  
propriétaire de 1 part sociale, est présente
- Monsieur Loïc VALICHON,  
propriétaire de 1 part sociale, est présent
- Monsieur Jérémy MEOT,  
propriétaire de 1 part sociale, est présent
- La Société JMG AUDIT,  
propriétaire de 1 part sociale, est représentée par M. Jérémy MEOT
- Madame Magali COURAUD,  
propriétaire de 1 part sociale, est présente
- La Société MRMT EXPERTISE CONSEIL,  
propriétaire de 1 part sociale, est représentée par Mme Magali COURAUD

Euregistré à : SERVICE DE LA PUBLICITE FONCIERE ET DE  
L'ENREGISTREMENT

DIJON

Le 10/06/2024 Dossier 2024 00025971, référence 2104P01 2024 A 01360

Euregistrement : 125 € Penalisés : 0 €

Total liquidé : Cent vingt-cinq Euros

Montant reçu : Cent vingt-cinq Euros

paraphes 

SN Ce AP

M  
KD







- Constatation de la réalisation de la transformation de la Société en Société par Actions Simplifiée, .../...
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

## II - ORDRE DU JOUR ORDINAIRE

- .../...

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation des délégués du Comité social et économique,
- la feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés,
- le rapport de la gérance,
- le rapport du Commissaire aux Comptes de la Société sur la situation de la Société, prévu par l'article L 223-43 du Code de Commerce,
- le projet de statuts de la Société sous sa nouvelle forme,
- .../...
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

La Présidente déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions. Les mêmes documents et renseignements ont été communiqués aux membres du Comité social et économique. Enfin, elle précise que le projet de transformation de la Société en SAS a été présenté au Comité social et économique dans sa réunion du 21 mai 2024 dont l'avis rendu n'était pas défavorable audit projet.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration. Il est ensuite donné lecture du rapport de la gérance et du rapport du Commissaire aux Comptes de la Société sur la situation de la Société attestant que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

La Présidente déclare alors la discussion ouverte. Un débat s'instaure entre les associés et il est répondu à toutes les questions posées. Puis, Personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes :

## I – RESOLUTIONS FIGURANT A L'ORDRE DU JOUR EXTRAORDINAIRE

### PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance et du rapport du Commissaire aux Comptes sur la situation de la Société établi conformément aux dispositions de l'article L. 223-43 alinéa 3 du Code de Commerce et, après avoir constaté que les conditions légales étaient réunies, décide, en application des dispositions des articles L. 223-43 et L. 227-3 du Code de Commerce, de transformer la Société en Société par Actions Simplifiée à compter de ce jour.

Cette transformation régulièrement effectuée n'entraînera pas la création d'une personne morale nouvelle. La durée de la Société, son objet social et son siège social demeurent inchangés.

Son capital reste fixé à la somme de 3 200 000 euros. Il sera désormais divisé en 149 578 actions de même valeur nominale, entièrement souscrites et libérées, qui seront réparties entre les propriétaires actuels des parts sociales, proportionnellement au nombre de leurs parts, à raison de 1 action pour 1 part sociale.

Cette résolution est adoptée par :

149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

*paraphes*

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

### DEUXIEME RÉOLUTION

En conséquence de la décision de transformation de la Société en Société par Actions Simplifiée adoptée sous la résolution précédente, l'Assemblée Générale adopte article par article, puis dans son ensemble le texte des statuts de la Société sous sa nouvelle forme, dont un exemplaire demeurera annexé au présent procès-verbal.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0.... abstentions

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

### TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, nomme, pour une durée indéterminée, en qualité de Présidente de la Société :

la SARL CONSEIL EXPERTISE CSA  
51 Avenue Françoise Giroud – 21000 DIJON  
509 518 551 RCS DIJON

Dans l'exercice de ses fonctions, la Présidente jouira des pouvoirs définis à l'article 19 des statuts. Elle assumera, sous sa responsabilité, la direction de la Société et représentera celle-ci à l'égard des tiers. Elle sera investie des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans la limite de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par la loi et les statuts au Comité de Direction et à la collectivité des associés.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0.... abstentions

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

Madame Christel SADOINE, es-qualité de représentante légale de la SARL CONSEIL EXPERTISE CSA, déclare accepter les fonctions de Présidente et confirme qu'elle remplit les conditions légales et réglementaires ainsi que celles posées par les statuts pour leur exercice.

### QUATRIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, nomme, pour une durée indéterminée, en qualité de Directrice Générale de la Société :

la SARL GALLEZOT AUDIT  
Parc Valmy – 51 Avenue Françoise Giroud – 21000 DIJON  
529 717 316 RCS DIJON

Dans l'exercice de ses fonctions, la Directrice Générale disposera des mêmes pouvoirs que ceux conférés à la Présidente et définis à l'article 19 des statuts.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0.... abstentions

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

paraphes W  
=n CEN ML Or  
ko 9

Monsieur Olivier GALLEZOT, es-qualité de représentant légal de la SARL GALLEZOT AUDIT, déclare accepter lesdites fonctions et confirme qu'il remplit les conditions légales et réglementaires ainsi que celles posées par les statuts pour leur exercice.

### CINQUIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, nomme, pour une durée indéterminée, en qualité de Directrice Générale de la Société :

la SARL NR AUDIT  
Parc Valmy – 51 Avenue Françoise Giroud – 21000 DIJON  
841 404 387 RCS DIJON

Dans l'exercice de ses fonctions, la Directrice Générale disposera des mêmes pouvoirs que ceux conférés à la Présidente et définis à l'article 19 des statuts.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

Monsieur Loïc VALICHON, es-qualité de représentant légal de la SARL NR AUDIT, déclare accepter lesdites fonctions et confirme qu'il remplit les conditions légales et réglementaires ainsi que celles posées par les statuts pour leur exercice.

### SIXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, nomme, pour une durée indéterminée, en qualité de Directrice Générale de la Société :

la SARL CONSEIL EXPERTISE AUDIT KD  
51 Avenue Françoise Giroud – 21000 DIJON  
824 121 487 RCS DIJON

Dans l'exercice de ses fonctions, la Directrice Générale disposera des mêmes pouvoirs que ceux conférés à la Présidente et définis à l'article 19 des statuts.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

Madame Karen DAMPEYROUX, es-qualité de représentante légale de la SARL CONSEIL EXPERTISE AUDIT KD, déclare accepter lesdites fonctions et confirme qu'elle remplit les conditions légales et réglementaires ainsi que celles posées par les statuts pour leur exercice.

### SEPTIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale confirme dans leurs fonctions Madame Bénédicte BREANT-DELIENS, Commissaire aux Comptes titulaire, et Monsieur Bernard GROUSSIN, Commissaire aux Comptes suppléant, pour la durée restant à courir de leur mandat, soit jusqu'à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2024.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

*paraphes* W  
= N    C&P    RC    KD    9

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

### HUITIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide que la durée de l'exercice en cours qui sera clos le 31 août 2024, n'a pas à être modifiée du fait de la transformation de la Société en Société par Actions Simplifiée.

Les comptes de cet exercice seront établis, présentés et contrôlés dans les conditions fixées par les nouveaux statuts et les dispositions du Code de Commerce relatives aux sociétés par actions simplifiées.

La gérance de la Société sous sa forme à responsabilité limitée présentera à l'Assemblée Générale des associés qui statuera sur ces comptes, un rapport rendant compte de sa gestion pendant la période comprise entre le premier jour dudit exercice et celui de la transformation.

Ce rapport sera communiqué aux associés dans les conditions fixées par le Code de Commerce et les nouveaux statuts.

Le Comité de Direction et l'Assemblée Générale des associés statueront sur ces comptes conformément aux règles fixées par les nouveaux statuts et les dispositions du Code de Commerce relatives aux sociétés par actions simplifiées. Les associés statueront également sur le quitus à accorder à la gérance de la Société sous son ancienne forme.

Les bénéfices de l'exercice en cours seront affectés et répartis entre les associés suivant les dispositions statutaires de la Société sous sa forme de société par actions simplifiée.

L'Assemblée Générale constate que les fonctions des cogérants de la Société sous son ancienne forme prennent fin à compter de ce jour, sous réserve de la nécessité pour ces derniers d'établir le prochain rapport de gestion, étant précisé qu'ils percevront l'intégralité de leur rémunération de juin 2024 malgré la cessation de leurs fonctions ce jour.

En outre, l'Assemblée Générale - en application des dispositions de l'article 21 « Comité de Direction » des statuts adoptés à la deuxième résolution, prévoyant que le Comité de Direction est composé des représentants légaux de la Présidente et des Directrices Générales personnes morales en fonctions - constate que le Comité de Direction sera composé des membres suivants :

- Madame Christel SADOINE, Présidente du Comité de Direction,
- Madame Karen DAMPEYROUX,
- Monsieur Olivier GALLEZOT
- Monsieur Loïc VALICHON

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

### NEUVIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, comme conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent, constate que la transformation de la Société en Société par Actions Simplifiée est définitivement réalisée.

Cette résolution est adoptée par : 149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

paraphes W  
SN CC AP MC KD 9

étant précisé que, pour la part louée, le bailleur et le locataire ont tous deux voté pour l'adoption de la résolution.

*Il est alors précisé que la transformation de la Société en Société par Actions Simplifiée étant définitivement réalisée, les résolutions suivantes seront valablement adoptées aux conditions de majorité imposées par les statuts de la Société sous sa nouvelle forme de Société par Actions simplifiée.*

.../...

### **DIX-SEPTIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée par :

149 578 voix pour  
.....0....voix contre  
.....0....abstentions

### **II – RESOLUTIONS FIGURANT A L'ORDRE DU JOUR ORDINAIRE**

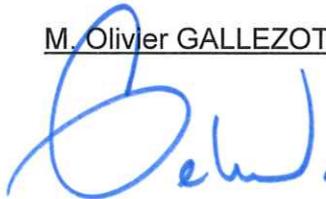
.../...

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée. De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les anciens dirigeants présents et par les nouveaux pour acceptation de leurs nouvelles fonctions.

Mme Christel SADOINE



M. Olivier GALLETZOT



M. Loïc VALICHON



Mme Karen DAMPEYROUX



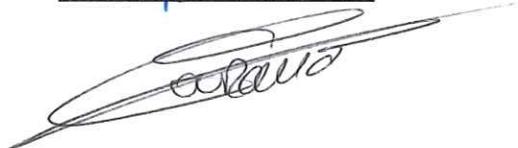
M. Jérémy MEOT



Mme Marie PETAMENT



Mme Magali COURAUD



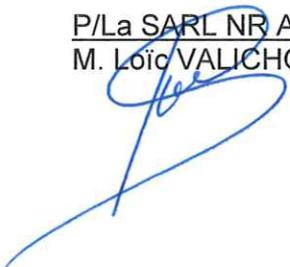
P/La SARL CONSEIL EXPERTISE CSA  
Mme Christel SADOINE



P/La SARL GALLETZOT AUDIT  
M. Olivier GALLETZOT



P/La SARL NR AUDIT  
M. Loïc VALICHON



P/La SARL CONSEIL EXPERTISE AUDIT KD  
Mme Karen DAMPEYROUX



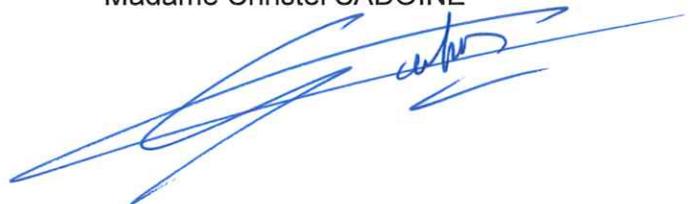
# EXCO SOCODEC

Société par Actions Simplifiée d'Expertise Comptable  
et Commissariat aux Comptes au capital de 3 200 000 euros  
Siège social : 51 avenue Françoise Giroud - 21000 DIJON  
400 726 048 RCS DIJON

## STATUTS

*Adoptés par l'Assemblée Générale Mixte  
de transformation de la Société en Société par Actions Simplifiée  
du 10 juin 2024*

Pour certification conforme  
La Présidente  
P/La SARL CONSEIL EXPERTISE CSA  
Madame Christel SADOINE



9 JTI KD W AP

## **ARTICLE 1 – FORME**

La Société a été constituée sous la forme de Société Anonyme.

Elle a été transformée en Société à Responsabilité Limitée suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires en date du 1er avril 2003. Elle a ensuite été transformée en Société par Actions Simplifiée par décision de l'Assemblée Générale Mixte des associés en date du 10 juin 2024.

La Société continue d'exister entre les propriétaires des actions existantes et de celles qui seraient créées ultérieurement. Elle est régie par les présents statuts et les dispositions en vigueur, notamment le Livre II et le titre II du Livre VIII du Code de Commerce, l'ordonnance n°45-2138 du 19 septembre 1945 et les présents statuts.

## **ARTICLE 2 – OBJET SOCIAL**

La Société a pour objet dans tous pays, l'exercice des professions 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, dans les conditions fixées par les textes législatifs et réglementaires.

Elle peut prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, sous le contrôle du Conseil Régional de l'ordre dans les conditions fixées par le règlement intérieur de l'Ordre des Experts Comptables.

Aucune personne ni aucun groupement d'intérêt ne peut détenir, directement ou par personne interposée, une partie de son capital ou de ses droits de vote de nature à mettre en péril l'exercice de ces professions ou l'indépendance de ses associés, ainsi que le respect, par ces derniers, des règles inhérentes à leur statut ou à leur déontologie. »

## **ARTICLE 3 – DENOMINATION**

La dénomination de la Société est : **EXCO SOCODEC**.

Dans tous les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers, la dénomination sera précédée ou suivie immédiatement des mots écrits lisiblement "Société par actions simplifiée" ou des initiales "SAS", de l'énonciation du montant du capital social, de la mention « société d'expertise comptable et commissariat aux comptes », 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 à laquelle la Société est rattachée.

En outre, la Société doit indiquer en tête de ses factures, notes de commandes, tarifs et documents publicitaires, ainsi que sur toutes correspondances et récépissés concernant son activité et signés par elle ou en son nom, le siège du tribunal au greffe duquel elle est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés, et le numéro d'immatriculation qu'elle a reçu.

## **ARTICLE 4 – SIEGE SOCIAL**

Le siège social reste fixé **DIJON (21000) – 51 Avenue Françoise Giroud**.

Il peut être transféré en tout endroit par décision de la collectivité des associés ou par décision du Comité de Direction qui est habilité à modifier les statuts en conséquence. Toutefois, la décision du Comité de Direction devra être ratifiée par la plus prochaine décision collective des associés.

## **ARTICLE 5 – Durée**

La durée de la Société reste fixée à quatre-vingt-dix-neuf ans à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés. Cette durée viendra donc à expiration en 2094, sauf les cas de dissolution anticipée ou prorogation prévus ci-après.

## **ARTICLE 6 – APPORTS**

Les 60.000 actions d'origine formant le capital social représentaient à concurrence de 6 actions, des apports de numéraire et, à concurrence de 59.994 actions, des apports en nature. Les 6 actions de numéraire avaient été libérées intégralement. La somme totale versée par les actionnaires, soit 600 Francs, avait été déposée au Crédit Lyonnais conformément au certificat délivré par ladite banque le 10 février 1995. Les 59.994 actions de surplus représentaient les apports en nature effectués par Messieurs PAROT et VIEILLARD dans les conditions précisées dans un acte annexé aux statuts d'origine. Il a été procédé aux évaluations rapportées ci-dessus, au vu du rapport établi par Monsieur Gérard CORNUOT, désigné à cet effet par ordonnance du Président du Tribunal de Commerce de Dijon en date du 3 janvier 1995.

L'assemblée générale extraordinaire du 31 août 1998 a augmenté le capital social d'une somme de 2.580.000 Francs, soit 25.800 actions de 100 Francs, en rémunération des apports en nature effectués par Messieurs PERRIGOT et GORECKI, dont l'évaluation a été établie au vu du rapport de Monsieur Roger CHEVALLOT, désigné à cet effet par ordonnance en date du 6 août 1998 de Monsieur le Président du Tribunal de Commerce.

Par convention en date du 8 juillet 2003, approuvée par l'assemblée générale extraordinaire du 29 août 2003, il a été fait apport par la Société AUDIT & CONSEIL ASSOCIES, Société à responsabilité limitée au capital de 22.897,84 €, ayant son siège social à QUETIGNY (21800) - 6, rue du Cap Vert, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de DIJON sous le numéro 349 982 637, de sa branche complète et autonome d'activité d'expertise-comptable et de commissariat aux comptes, pour une valeur nette de 1.287.000 €, lequel a été rémunéré par la création de 51.920 parts sociales de 15,24 € attribuées à la Société AUDIT & CONSEIL ASSOCIES, à titre d'une augmentation de capital de 791.260,80 €. La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation du capital a représenté une prime d'apport de 495.739,20 €.

Lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 29 août 2003, le capital social a été augmenté d'une somme de 80.467,20 € par émission avec prime de 9,57060606 € par part, de 5.280 parts nouvelles de 15,24 € nominal. Lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 29 août 2003, le capital social a été augmenté d'une somme de 546.272 € par élévation de la valeur nominale des 143.000 parts sociales. Ladite somme de 546.272 € a été prélevée à concurrence de 495.739,20 € sur le poste « Prime d'apport » et à concurrence de 50.532,80 € sur le poste « Prime d'émission ».

Au terme de l'assemblée générale mixte du 4 janvier 2006, le capital a été augmenté d'une somme de 273.987 € pour le porter de 2.726.013 € à 3.000.000 € par incorporation directe de pareille somme prélevée sur le compte « Autres réserves » à concurrence de 102.634,30 € et sur le compte « Primes d'émission, de fusion, d'apport » à concurrence de 171.352,70 €. Cette augmentation de capital a été réalisée au moyen de l'élévation de la valeur nominale des 143.000 parts sociales.

Au terme de l'assemblée générale extraordinaire du 21 juin 2016, le capital a été augmenté de 200.000 euros pour être porté de 3 000 000 d'euros à 3.200.000 euros, en rémunération, d'une part, des apports en nature effectués par Madame Magali RAUX, dont l'évaluation a été validée par Madame Florence CORE-VALLET, FILEAS SARL, 4 rue Walter BP 60015 93331 NEUILLY SUR MARNE cedex, Commissaire aux comptes désigné en qualité de commissaire aux apports. » et, d'autre part, d'une incorporation de réserve.

## **ARTICLE 7 – CAPITAL SOCIAL**

Le capital social est fixé à la somme de TROIS MILLIONS DEUX CENT MILLE EUROS (3 200 000,00 €).

Il est divisé en CENT QUARANTE NEUF MILLE CINQ CENT SOIXANTE-DIX-HUIT (149 578) actions, toutes de même valeur nominale, intégralement souscrites et libérées et de même catégorie.

La société membre de l'Ordre communique annuellement aux conseils de l'Ordre dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste.

## **ARTICLE 8 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL**

I - Le capital social peut être augmenté par tous moyens et selon toutes modalités prévus par la loi.

Le capital social est augmenté soit par émission d'actions ordinaires ou d'actions de préférence, soit par majoration du montant nominal des titres de capital existants. Il peut également être augmenté par l'exercice de droits attachés à des valeurs mobilières donnant accès au capital, dans les conditions prévues par la loi.

La collectivité des associés est seule compétente pour décider, sur le rapport du Président, une augmentation de capital immédiate ou à terme. Elle peut déléguer cette compétence au Président dans les conditions fixées à l'article L. 225-129-2 du Code de commerce.

Lorsque la collectivité des associés décide l'augmentation de capital, elle peut déléguer au Président le pouvoir de fixer les modalités de l'émission des titres.

Les émissions de valeurs mobilières donnant accès au capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances régies par l'article L. 228-91 du Code de commerce sont autorisées par la collectivité des associés, sur rapport du Président et rapport spécial du Commissaire aux Comptes, s'il en existe, conformément aux articles L. 225-129 à L. 225-129-6 du Code de commerce.

En cas d'augmentation par émission d'actions de numéraire ou émission de valeurs mobilières donnant accès au capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances, un droit préférentiel à la souscription de ces actions est réservé, dans les conditions légales, aux propriétaires d'actions existantes.

Les associés peuvent renoncer à titre individuel à leur droit préférentiel et la collectivité des associés qui décide l'augmentation de capital peut décider, dans les conditions prévues par la loi, de supprimer ce droit préférentiel de souscription.

Si la collectivité des associés ou, en cas de délégation le Président, le décide expressément, les titres de capital non souscrits à titre irréductible sont attribués aux associés qui auront souscrit un nombre de titres supérieur à celui auquel ils pouvaient souscrire à titre préférentiel, proportionnellement aux droits de souscription dont ils disposent et, en tout état de cause, dans la limite de leurs demandes.

Si l'augmentation du capital est réalisée par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, la collectivité des associés délibère aux conditions de majorité prévues pour les décisions ordinaires.

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

II - La réduction du capital est autorisée ou décidée par la collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues par les présents statuts et ne peut en aucun cas porter atteinte à l'égalité des associés. Les associés peuvent déléguer au Président tous pouvoirs pour la réaliser.

III – Dans tous les cas, la réalisation d'opérations sur le capital doit respecter les dispositions légales de détention des droits de vote régissant les professions d'Expert-Comptable et 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 822-1 du Code de Commerce ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre état membre, est de plus de la moitié.

## **ARTICLE 9 - LIBÉRATION DES ACTIONS**

Lors de la constitution de la Société, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, de la moitié au moins de leur valeur nominale.

Lors d'une augmentation de capital, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, d'un 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 de l'immatriculation au Registre du commerce et des sociétés en ce qui concerne le capital initial, et dans le délai de cinq ans à compter du jour où l'opération est devenue définitive en cas d'augmentation de capital.

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

Tout retard dans le versement des sommes dues sur le montant non libéré des actions entraîne de plein droit intérêt au taux légal à partir de la date d'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.

Conformément aux dispositions de l'article 1843-3 du Code civil, lorsqu'il n'a pas été procédé dans un délai légal aux appels de fonds pour réaliser la libération intégrale du capital, tout intéressé peut demander au Président du tribunal statuant en référé soit d'enjoindre sous astreinte aux dirigeants de procéder à ces appels de fonds, soit de désigner un mandataire chargé de procéder à cette formalité.

## **ARTICLE 10 - FORME DES ACTIONS**

Les actions sont obligatoirement nominatives. Elles donnent lieu à une inscription en compte individuel dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur. Tout associé peut demander à la Société la délivrance d'une attestation d'inscription en compte.

## **ARTICLE 11 - TRANSMISSION DES ACTIONS**

Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la Société au Registre du commerce et des sociétés. En cas d'augmentation du capital, les actions sont négociables à compter de la réalisation de celle-ci.

Les actions demeurent négociables après la dissolution de la Société et jusqu'à la clôture de la liquidation.

La propriété des actions résulte de leur inscription en compte individuel au nom du ou des titulaires sur les registres tenus à cet effet au siège social.

En cas de transmission des actions, le transfert de propriété résulte de l'inscription des titres au compte de l'acheteur à la date fixée par l'accord des parties et notifiée à la Société.

Les actions résultant d'apports en industrie sont attribuées à titre personnel. Elles sont inaliénables et intransmissibles. Elles seront annulées en cas de décès de leur titulaire comme en cas de cessation par ledit titulaire de ses prestations à l'issue d'un délai de trente jours suivant mise en demeure, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, de poursuivre lesdites prestations dans les conditions prévues à la convention d'apport.

## **ARTICLE 12 - AGRÉMENT**

### Cessions entre associés :

La cession de titres de capital et de valeurs mobilières donnant accès au capital au profit d'un associé :

- est libre lorsque le projet de cession porte sur moins de 10 actions,
- est soumise à la procédure d'agrément ci-dessous lorsque le projet de cession porte sur 10 actions ou plus.

### Cessions au profit d'un tiers :

La cession de titres de capital et de valeurs mobilières donnant accès au capital au profit d'un tiers est soumise à la procédure d'agrément ci-dessous.

### Procédure d'agrément :

En cas de projet de cession soumis à agrément, le cédant doit notifier par lettre recommandée avec demande d'avis de réception ou par tout moyen écrit permettant de se ménager la preuve d'envoi, une demande d'agrément au Président de la Société en indiquant les nom, prénoms et adresse du cessionnaire, le nombre des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital dont la cession est envisagée et le prix offert. Cette demande d'agrément est transmise par le Président aux associés.

L'agrément résulte d'une décision collective des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote.

La décision d'agrément ou de refus d'agrément n'a pas à être motivée. Elle est notifiée au cédant par lettre recommandée. A défaut de notification dans les trois mois qui suivent la demande d'agrément, l'agrément est réputé acquis.

En cas d'agrément, l'associé cédant peut réaliser librement la cession aux conditions prévues dans la demande d'agrément.

En cas de refus d'agrément, la Société est tenue, dans un délai de six mois à compter de la notification du refus, de faire acquérir les titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital, soit par un associé ou par un tiers, soit, avec le consentement du cédant, par la Société, en vue d'une réduction du capital.

A défaut d'accord entre les parties, le prix des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital est déterminé par voie d'expertise, dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil. Si les modalités de détermination du prix des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital sont prévues dans une convention liant les parties à la cession ou au rachat, l'expert désigné sera tenu de les appliquer conformément aux dispositions du second alinéa du I de l'article 1843-4 du Code civil.

Le cédant peut à tout moment aviser le Président, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, qu'il renonce à la cession de ses titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital.

Si, à l'expiration du délai de six mois, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par ordonnance de référé du Président du Tribunal de commerce, sans recours possible, l'associé cédant et le cessionnaire dûment appelés.

Les dispositions qui précèdent sont applicables à toutes les cessions, que lesdites cessions interviennent en cas de dévolution successorale ou de liquidation d'une communauté de biens entre époux, par voie d'apport, d'échange, de fusion, de scission, d'apport partiel d'actif soumis au régime des scissions, de partage consécutif à la liquidation d'une société associée, de transmission universelle de patrimoine d'une société ou par voie d'adjudication publique en vertu d'une décision de justice ou autrement.

Elles peuvent aussi s'appliquer à la cession des droits d'attribution en cas d'augmentation de capital par incorporation de réserves, primes d'émission ou bénéfices, ainsi qu'en cas de cession de droits de souscription à une augmentation de capital par voie d'apports en numéraire ou de renonciation individuelle au droit de souscription en faveur de personnes dénommées.

Toute cession réalisée en violation de la clause d'agrément est nulle.

### **ARTICLE 13 – 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 d'expertise comptable au nom de la Société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

De même 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 notification de la décision de radiation.

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 des droits de vote 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.

Lorsque la cessation d'activité du professionnel associé pour quelque cause que ce soit, sa radiation ou son omission de la liste des Commissaires aux Comptes a pour effet d'abaisser la part des droits de vote détenue par des Commissaires aux Comptes au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où la radiation est devenue définitive pour céder tout ou partie de ses parts sociales permettant à la Société de respecter ces quotités.

Au cas où les dispositions de l'un ou l'autre des deux alinéas précédents ne seraient plus respectées, l'associé sera exclu de la Société, ses actions 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 seront annulées. A défaut d'accord amiable sur le prix, celui-ci sera fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du Code Civil.

Toutefois, en cas de décès d'un professionnel, ses ayants droit ou héritiers disposent d'un délai de deux ans pour céder leurs actions à un autre professionnel.

#### **ARTICLE 14 - LOCATION DES ACTIONS**

Les actions peuvent être données en location à une personne physique sous les conditions et limites prévues aux articles L. 239-1 à 239-5 du Code de commerce.

Le contrat de location est constaté par un acte sous signature privée soumis à la formalité de l'enregistrement ou par un acte authentique, et comportant les mentions prévues à l'article R. 239-1 du Code de commerce.

Pour être opposable à la Société, il doit lui être signifié par acte extrajudiciaire ou être accepté par son représentant légal dans un acte authentique.

Le locataire des actions doit être agréé dans les mêmes conditions que celles prévues ci-dessus pour le cessionnaire d'actions. Le défaut d'agrément du locataire interdit la location effective des actions.

La délivrance des actions louées est réalisée à la date de la mention de la location et du nom du locataire à côté du nom de l'associé dans le registre des titres nominatifs de la Société. A compter de cette date, la Société doit adresser au locataire les informations dues aux associés et prévoir sa participation et son vote aux assemblées.

Le droit de vote appartient au bailleur dans les assemblées statuant sur les modifications statutaires ou le changement de nationalité de la Société et au locataire dans les autres assemblées. Pour l'exercice des autres droits attachés aux actions louées, notamment le droit aux dividendes, le bailleur est considéré comme le nu-propriétaire et le locataire comme l'usufruitier.

Conformément aux dispositions de l'article R. 225-68 du Code de commerce, le titulaire du droit de vote attaché aux actions nominatives louées depuis un mois au moins à la date de la convocation, doit, même s'il n'en a pas fait la demande, être convoqué à toute assemblée par lettre ordinaire.

Les actions louées doivent être évaluées, sur la base de critères tirés des comptes sociaux, en début et en fin de contrat, ainsi qu'à la fin de chaque exercice comptable lorsque le bailleur est une personne morale. L'évaluation est certifiée par un Commissaire aux Comptes.

Le bail est renouvelé dans les mêmes conditions que le bail initial. En cas de non-renouvellement du contrat de bail ou de résiliation, la partie la plus diligente fait procéder à la radiation de la mention portée dans le registre des titres nominatifs de la Société. Les actions louées ne peuvent en aucun cas faire l'objet d'une sous-location ou d'un prêt.

#### **ARTICLE 15 - MODIFICATION DANS LE CONTROLE D'UN ASSOCIE**

Tous les associés personnes morales doivent notifier à la Société toutes informations sur le montant de leur capital social, sa répartition ainsi que l'identité de leurs associés. Lorsqu'un ou plusieurs de ces associés sont eux-mêmes des personnes morales, la notification doit contenir la répartition du capital de ces personnes morales et l'indication de la ou des personnes ayant le contrôle ultime de la société associée.

En cas de changement de majorité au sein d'une personne morale associée de la Société (ou, lorsque l'associé majoritaire de la personne morale associée de la Société est lui-même une personne morale, en cas de changement de majorité au sein de cette dernière), celle-ci doit en informer la Société par tout moyen écrit permettant de se ménager la preuve de l'envoi (mail avec accusé de réception, lettre remise en mains propres contre décharge, recommandé/AR) adressé au Président dans un délai de quinze jours de sa prise d'effet à l'égard des tiers.

Dans le mois suivant la notification de la modification, le Président, après consultation du Comité de Direction et sur décision de ce dernier, engage, le cas échéant, la procédure d'exclusion éventuelle de la société dont le contrôle a été modifié, la procédure d'exclusion et ses effets étant décrits dans l'article suivant.

Si la Société n'engage pas la procédure d'exclusion dans le délai ci-dessus, si l'exclusion n'est pas prononcée ou si la décision d'exclusion est annulée pour cause de non-régularisation de la cession des actions de l'associé concerné, elle sera réputée avoir agréé le changement de contrôle.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

La présente clause ne peut être supprimée ou modifiée qu'à l'unanimité des associés.

#### **ARTICLE 16 - EXCLUSION D'UN ASSOCIÉ**

L'exclusion d'un associé peut être prononcée dans les cas suivants :

- défaut d'affectio societatis ;
- mésentente durable entre associés ;
- désaccord persistant sur la gestion, les objectifs et la stratégie de la Société ;
- manquements d'un associé à ses obligations ;
- dissolution, redressement ou liquidation judiciaires ;
- changement de majorité au sein d'un associé personne morale,
- exercice d'une activité concurrente à celle de la Société que l'associé n'exerçait pas déjà à la date de son entrée au capital, soit directement, soit par l'intermédiaire d'une société filiale ou apparentée ;
- violation d'une disposition statutaire ;
- opposition continue aux décisions proposées par le Président pendant trois exercices consécutifs,
- condamnation pénale prononcée à l'encontre d'un associé personne physique ou morale (ou à l'encontre de l'un de ses dirigeants) ;
- plus généralement, la condamnation judiciaire prononcée à l'encontre d'un associé personne physique ou d'un dirigeant de l'associé personne morale, susceptible de mettre en cause l'image ou la réputation de la Société.

La décision d'exclusion est prise par décision collective des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote ; l'associé dont l'exclusion est proposée participe au vote et sa voix est prise en compte pour le calcul de cette majorité.

Les associés sont appelés à se prononcer à l'initiative d'un ou plusieurs de ses dirigeants, après décision du Comité de Direction.

La décision d'exclusion ne peut intervenir sans que les griefs invoqués à l'encontre de l'associé susceptible d'être exclu et la date de réunion des associés devant statuer sur l'exclusion lui aient été préalablement communiqués au moyen d'une lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée quarante-cinq jours avant la date de la réunion de la collectivité des associés, et ce afin qu'il puisse présenter au cours d'une réunion préalable des associés ses observations, et faire valoir ses arguments en défense, lesquels doivent, en tout état de cause, être mentionnés dans la décision des associés.

La décision d'exclusion prend effet à compter de son prononcé ; elle est notifiée à l'associé exclu par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à l'initiative du Président.

En outre, cette décision doit également statuer sur le rachat des actions de l'associé exclu et désigner le ou les acquéreurs des actions ; il est expressément convenu que la cession sera valable sans qu'il y ait lieu d'appliquer la procédure d'agrément prévue en cas de cession.

La totalité des actions de l'associé exclu doit être cédée dans les quatre-vingt-dix jours de la décision d'exclusion.

Le prix de cession des actions de l'exclu sera déterminé d'un commun accord ou, à défaut, à dire d'expert dans les conditions de l'article 1843-4 du Code civil.

Si la cession des actions de l'associé exclu ou le paiement du prix ne sont pas réalisés dans le délai prévu, la décision d'exclusion sera nulle et de nul effet.

A compter de la décision d'exclusion, les droits non pécuniaires de l'associé exclu seront suspendus.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

#### **ARTICLE 17 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHÉS AUX ACTIONS**

Toute action donne droit, dans les bénéfices et l'actif social, à une part nette proportionnelle à la quotité de capital qu'elle représente.

Sauf dispositions contraires de l'acte d'apport, les droits attachés aux actions résultant d'apports en industrie sont égaux à ceux de l'associé ayant le moins apporté.

Chaque action donne en outre le droit au vote et à la représentation dans les consultations collectives ou assemblées générales, ainsi que 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.

Les associés ne supportent les pertes qu'à concurrence de leurs apports.

Sous réserve des dispositions légales et statutaires, aucune majorité ne peut leur imposer une augmentation de leurs engagements. Les droits et obligations attachés à l'action suivent l'action quel qu'en soit le titulaire.

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

Les créanciers, ayants droit ou autres représentants d'un associé ne peuvent, sous quelque prétexte que ce soit, requérir l'apposition de scellés sur les biens et valeurs sociales, ni en demander le partage ou la licitation ; ils doivent s'en rapporter aux inventaires sociaux et aux décisions de la collectivité des associés.

Chaque fois qu'il sera nécessaire de posséder plusieurs actions pour exercer un droit quelconque, en cas d'échange, de regroupement ou d'attribution de titres ou en conséquence d'augmentation ou de réduction de capital, de fusion ou autre opération sociale, les associés propriétaires de titres isolés, ou en nombre inférieur à celui requis, ne peuvent exercer ces droits qu'à la condition de faire leur affaire personnelle du groupement, et éventuellement de l'achat ou de la vente du nombre d'actions ou droits nécessaires.

## **ARTICLE 18- INDIVISIBILITÉ 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 unique ; en cas de désaccord, le mandataire unique peut être désigné à la demande de l'indivisaire le plus diligent.

La désignation du représentant de l'indivision doit être notifiée à la Société dans le mois de la survenance de l'indivision. Toute modification dans la personne du représentant de l'indivision n'aura d'effet, vis-à-vis de la Société, qu'à l'expiration d'un délai d'un mois à compter de sa notification à la Société, justifiant de la régularité de la modification intervenue.

Si une action est grevée d'un usufruit, le nu-propiétaire et l'usufruitier ont le droit de participer aux décisions collectives, quel que soit le titulaire du droit de vote. Ils doivent être convoqués à toutes les assemblées et disposent du même droit d'information.

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

Toutefois, pour les décisions autres que celles relatives à l'affectation des bénéfices, le nu-propiétaire et l'usufruitier peuvent convenir que le droit de vote sera exercé par l'usufruitier. La convention est notifiée par lettre recommandée à la Société, qui sera tenue d'appliquer cette convention pour toute consultation après l'expiration d'un délai d'un mois suivant l'envoi de cette lettre.

## **ARTICLE 19 - PRÉSIDENT DE LA SOCIÉTÉ**

La société est représentée, dirigée et administrée par un Président, personne physique ou morale, associée de la Société, répondant aux conditions fixées au I de l'article 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes.

### **Désignation**

Le Président est désigné et/ou renouvelé par décision collective des associés prise à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote.

Peut être nommée Présidente une personne morale Société d'expertise comptable ou Société de participations d'expertise comptable, dont tous les représentants légaux sont des personnes physiques mentionnées au I de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

La personne morale Présidente est représentée par son représentant légal.

Lorsqu'une personne morale est nommée Présidente, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Président en leur propre nom, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

### **Durée des fonctions**

La durée du mandat du Président est fixée par la décision de nomination.

Le mandat du Président est renouvelable sans limitation.

Les fonctions de Président prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires, soit encore par sa désinscription de l'ordre des Experts-comptables ou de la liste des Commissaires aux Comptes.

Le Président peut démissionner de son mandat par tout moyen écrit lui permettant de se ménager la preuve de son envoi (mail avec accusé de réception, lettre remise en mains propres contre décharge, recommandé/AR), adressé à la Société, sous réserve de respecter un préavis de trois mois lequel pourra être réduit lors de la consultation de la collectivité des associés qui aura à statuer sur le remplacement du Président démissionnaire.

### Révocation

Le Président peut être révoqué à tout moment, sans qu'il soit besoin d'un juste motif, par décision de la collectivité des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote. Cette révocation n'ouvre droit à aucune indemnisation.

En outre, le Président est révoqué de plein droit, sans indemnisation, dans les cas suivants :

- interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou personne morale, incapacité ou faillite personnelle du Président personne physique,
- mise en redressement ou liquidation judiciaire, interdiction de gestion ou dissolution du Président personne morale,
- exclusion du Président associé.

### Rémunération

Le Président pourra percevoir une rémunération au titre de ses fonctions, laquelle sera fixée et modifiée par décision de la collectivité des associés adoptée à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote. Elle pourra être fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle au bénéfice ou au chiffre d'affaires. Outre cette rémunération, il sera remboursé, sur justificatifs, des frais qu'il exposera dans l'accomplissement de ses fonctions.

### Pouvoirs du Président

Le Président dirige la Société et la représente à l'égard des tiers. A ce titre, il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans les limites de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par la loi et les statuts à la collectivité des associés.

Toutefois, à titre de règlement intérieur non opposable aux tiers, le Président ne peut pas sans l'accord préalable du Comité de Direction effectuer les opérations suivantes :

- acquisition ou cession d'actifs immobiliers assortie ou non de contrat de crédit-bail immobilier ;
- acquisition, cession ou apport de fonds de commerce ;
- création ou cession de filiales ;
- modification de la participation de la Société dans ses filiales ;
- acquisition ou cession de participation dans toutes sociétés, entreprises ou groupements quelconques ;
- création et suppression de succursales, agences ou établissements de la Société ;
- prise ou mise en location-gérance de fonds de commerce ;
- prise ou mise en location de tous biens immobiliers ;
- conclusion de tous contrats de crédit-bail immobilier ;
- investissements quelconques portant sur une somme supérieure à 20 000 euros ;
- emprunts sous quelque forme que ce soit d'un montant supérieur à 20 000 euros ;

- cautions, avals ou garanties, hypothèques ou nantissements à donner par la Société ;
- crédits consentis par la Société ;
- embauche de salariés cadres.

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 peut déléguer à toute personne de son choix certains de ses pouvoirs pour l'exercice de fonctions spécifiques ou l'accomplissement de certains actes.

## **ARTICLE 20 - DIRECTEUR GÉNÉRAL**

Le Président peut être assisté dans l'exercice de ses fonctions par un ou plusieurs Directeurs Généraux, personnes physiques ou morales, associés de la Société, répondant aux conditions fixées au I de l'article 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes.

### Désignation

Le Directeur Général est désigné et/ou renouvelé par décision collective des associés prise à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote.

Peut être nommée Directrice Générale une personne morale Société d'expertise comptable ou Société de participations d'expertise comptable dont tous les représentants légaux sont des personnes physiques mentionnées au I de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

La personne morale Directrice Générale est représentée par son représentant légal.

Lorsqu'une personne morale est nommée Directrice Générale, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Directeur Général en leur propre nom, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

### Durée des fonctions

La durée des fonctions du Directeur Général est fixée par la décision de nomination.

Les fonctions de Directeur Général prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires soit encore par sa désinscription de l'ordre des Experts-comptables ou de la liste des Commissaires aux Comptes.

Le Directeur Général peut démissionner de son mandat par tout moyen écrit lui permettant de se ménager la preuve de son envoi (mail avec accusé de réception, lettre remise en mains propres contre décharge, recommandé/AR), adressé au Président, sous réserve de respecter un préavis de trois mois, lequel pourra être réduit lors de la consultation de la collectivité des associés qui aura à statuer sur le remplacement du Directeur Général démissionnaire.

### Révocation

Le Directeur Général peut être révoqué à tout moment, sans qu'il soit besoin d'un juste motif, par décision de la collectivité des associés statuant à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote. Cette révocation n'ouvre droit à aucune indemnisation.

En outre, le Directeur Général est révoqué de plein droit, sans indemnisation, dans les cas suivants :

- interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou personne morale, incapacité ou faillite personnelle du Directeur Général personne physique,
- mise en redressement ou liquidation judiciaire, interdiction de gestion ou dissolution du Directeur Général personne morale,
- exclusion du Directeur Général associé.

#### Rémunération

Le Directeur Général peut recevoir une rémunération dont les modalités sont fixées par décision collective des associés adoptée à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote. Elle peut être fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle au bénéfice ou au chiffre d'affaires. En outre, le Directeur Général est remboursé de ses frais de représentation et de déplacement sur justificatifs.

#### Pouvoirs du Directeur Général

Le Directeur Général dispose des mêmes pouvoirs que le Président, visés à l'article 19 ci-dessus, sous réserve des limitations éventuellement fixées par la décision de nomination ou par une décision ultérieure.

Le Directeur Général dispose du pouvoir de représenter la Société à l'égard des tiers.

### **ARTICLE 21 – COMITE DE DIRECTION**

#### Composition du Comité de Direction– Nomination des membres du Comité de Direction

Le Comité de Direction est composé du Président de la Société et du ou des Directeurs Généraux en exercice.

Le Président de la Société assure les fonctions de Président du Comité de Direction.

Si les fonctions du Président de la Société et des Directeurs Généraux sont exercées par des personnes morales, le représentant légal de chacune d'elles exerce les fonctions respectives de Président du Comité de Direction et membres du Comité de Direction.

#### Durée des fonctions des membres du Comité de Direction

Les membres du Comité de Direction sont nommés pour la durée de leur mandat social de dirigeant.

Les fonctions des membres du Comité de Direction prennent fin soit par la cessation de leurs fonctions de mandataire social de la Société ou encore par la cessation de leurs fonctions de représentant légal de la personne morale Présidente ou Directrice Générale.

#### Rémunération

Les fonctions des membres du Comité de Direction et du Président du Comité de Direction ne sont pas rémunérées. Ils pourront néanmoins bénéficier du remboursement, sur justificatifs, des frais engagés pour le compte de la Société dans l'exercice de leurs fonctions.

### Attributions du Comité de Direction

Le Comité de Direction a pour rôle de contrôler la gestion du Président. Il définit en concertation avec le Président les orientations stratégiques, commerciales et financières de la Société et en contrôle la bonne exécution.

Il se réunit à chaque demande du Président du Comité de Direction ou de la moitié au moins de ses membres, et autant de fois que cela est jugé nécessaire.

Dans le délai de trois mois à compter de la clôture de l'exercice, le Président présente au Comité de Direction, aux fins de vérification et de contrôle, les comptes annuels. Le Comité de Direction arrête les comptes et décide l'affectation du résultat de l'exercice qui sera proposée à la collectivité des associés.

Le Comité de Direction peut demander au Président de mettre en œuvre la procédure d'exclusion visée à l'article 16 ci-dessus. Le Comité de Direction est en outre chargé de statuer sur les autorisations à conférer au Président de la Société et aux Directeurs Généraux, visées à l'article 19 des statuts.

Dans l'exercice de leurs fonctions, les membres du Comité de Direction bénéficient des mêmes droits d'information et de communication que les associés. Ils peuvent, si la Société est dotée d'un Commissaire aux Comptes, lui poser des questions sans restriction ni réserve. Ils peuvent opérer les vérifications et contrôles qu'ils jugent opportuns.

### Réunions du Comité de Direction

Le Comité de Direction est convoqué par le Président du Comité de Direction ou, à défaut, par l'un des membres du Comité de Direction à l'origine de la réunion. La convocation est effectuée par tout moyen écrit permettant de se ménager la preuve de son envoi, et adressée au moins 3 jours avant la date prévue pour la réunion.

Le Comité de Direction peut se réunir sans délai si tous ses membres sont présents ou représentés.

Les réunions se tiennent en tout lieu mentionné dans la convocation.

Toutefois la présence physique des membres du Comité n'est pas obligatoire et leur participation à la réunion peut intervenir par tout moyen de communication approprié, notamment par conférence téléphonique ou visioconférence.

L'ordre du jour est arrêté par l'auteur de la convocation. Les réunions sont présidées par le Président du Comité de Direction ou, en son absence, par l'un de membres du Comité de Direction.

### Adoption des décisions

Le Comité de Direction ne délibère valablement que si la moitié au moins de ses membres sont présents ou représentés, qu'ils participent physiquement ou non à la réunion.

Un membre du Comité de Direction peut se faire représenter par un autre membre.

Les décisions du Comité de Direction sont adoptées à la majorité des deux tiers des voix des membres présents ou représentés qui disposent chacun d'une voix. L'abstention équivaut à un vote contre.

En cas de partage, la voix du Président est prépondérante.

Les décisions du Comité de Direction sont constatées dans des procès-verbaux signés par les membres présents. Les procès-verbaux sont consignés dans un registre conservé au siège social.

## **ARTICLE 22 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIÉTÉ ET SES DIRIGEANTS OU ASSOCIÉS**

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, le Président ou le Commissaire aux Comptes, s'il en existe, présente aux associés un rapport sur les conventions, 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 supérieure à dix pour cent ou, s'il s'agit d'une société associée, la Société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 dudit code.

Les associés statuent sur ce rapport lors de la décision collective statuant sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les dispositions qui précèdent ne sont pas applicables aux conventions portant sur les opérations courantes de la Société et conclues à des conditions normales.

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.

Les interdictions prévues à l'article L. 225-43 du Code de commerce s'appliquent dans les conditions déterminées par cet article, au Président et aux autres dirigeants de la Société.

## **ARTICLE 23 - COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le contrôle légal de la Société est, le cas échéant, effectué par un ou plusieurs Commissaires aux Comptes titulaires désignés par décision collective des associés, en application de l'article L. 823-1 du Code de commerce.

Si la Société dépasse, à la clôture d'un exercice social, les seuils définis légalement et fixés par décret, cette désignation est obligatoire. Elle est facultative dans les autres cas. Elle est également obligatoire si un ou plusieurs associés représentant au moins le tiers du capital en font la demande.

La collectivité des associés pourra, à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote, désigner volontairement un Commissaire aux Comptes dans les conditions prévues à l'article L. 225-228 du Code de commerce.

Lorsqu'un Commissaire aux Comptes ainsi désigné est une personne physique ou une société unipersonnelle, un Commissaire aux Comptes suppléant appelé à remplacer le ou les titulaires en cas de refus, d'empêchement, de démission ou de décès, est nommé en même temps que le titulaire pour la même durée.

En outre, la nomination d'un Commissaire aux Comptes pourra être demandée en justice par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital.

Les Commissaires aux Comptes exercent leur mission de contrôle, conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

Ils ont notamment pour mission permanente de vérifier les valeurs et les documents comptables de la Société, de contrôler la régularité et la sincérité des comptes sociaux et d'en rendre compte à la Société. Ils ne doivent en aucun cas s'immiscer dans la gestion de la Société.

Les Commissaires aux Comptes sont invités à participer à toute consultation de la collectivité des associés, conformément aux dispositions légales et réglementaires.

#### **ARTICLE 24 - REPRÉSENTATION SOCIALE**

Les délégués du comité social et économique, s'il en existe un, exercent les droits prévus par l'article L. 2312-72 du Code du travail auprès du Président ou de l'un des Directeurs Généraux. A cette fin, celui-ci les réunira une fois par trimestre au moins, et notamment lors de l'arrêté des comptes annuels.

Le comité social et économique doit être informé des décisions collectives dans les mêmes conditions que les associés.

Les demandes d'inscription des projets de résolutions présentées par le comité social et économique doivent être adressées par tous moyens écrits par un représentant du comité au Président et accompagnées du texte des projets de résolutions qui peuvent être assortis d'un bref exposé des motifs.

Elles doivent être reçues au siège social cinq jours au moins avant la date fixée pour la décision des associés. Le Président accuse réception de ces projets de résolution dans les deux jours de leur réception au représentant du comité social et économique par lettre recommandée ou par voie électronique dans les conditions définies à l'article R. 225-63 du Code de commerce.

#### **ARTICLE 25 - DÉCISIONS COLLECTIVES**

La collectivité des associés est seule compétente pour prendre les décisions suivantes :

- approbation des comptes annuels et affectation des résultats,
- approbation des conventions réglementées,
- nomination des Commissaires aux Comptes,
- augmentation, amortissement et réduction du capital social,
- transformation de la Société,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif,
- dissolution et liquidation de la Société,
- augmentation des engagements des associés,
- agrément des cessions d'actions,
- suspension des droits de vote et exclusion d'un associé ou cession forcée de ses actions,
- nomination, révocation et rémunération à quelque titre que ce soit du Président et du ou des Directeurs Généraux,
- modification des statuts sauf transfert de siège décidé par le Comité de Direction.

Toutes autres décisions relèvent de la compétence du Président et du ou des Directeurs Généraux sous réserve des pouvoirs du Comité de Direction.

#### **ARTICLE 26 - FORME ET MODALITÉS DES DÉCISIONS COLLECTIVES**

Les décisions collectives sont prises, au choix du Président en assemblée générale ou résultent du consentement des associés exprimé dans un acte sous signature privée. Elles peuvent également faire l'objet d'une consultation écrite et être prises par tous moyens de télécommunication électronique.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives, personnellement ou par mandataire, quel que soit le nombre d'actions qu'il possède. Il doit justifier de son identité et de l'inscription en compte de ses actions au jour de la décision collective.

## **ARTICLE 27 - CONSULTATION ÉCRITE**

En cas de consultation écrite, le Président adresse à chaque associé, par tout moyen de communication écrite permettant de se ménager la preuve d'envoi, 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 réception du projet de résolutions pour transmettre leur vote à l'auteur de la consultation par tout moyen écrit permettant de se ménager la preuve d'envoi.

Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu, étant précisé que dans ce cas l'abstention équivaut à un vote contre.

## **ARTICLE 28 - ASSEMBLÉE GÉNÉRALE**

Les Assemblées Générales sont convoquées, soit par le Président, soit par le Directeur Général, soit par un mandataire désigné par le Président du Tribunal de commerce statuant en référé à la demande d'un ou plusieurs associés réunissant cinq pour cent au moins du capital ou à la demande du comité social et économique en cas d'urgence, soit par le Commissaire aux Comptes, s'il en existe.

Pendant la période de liquidation, l'Assemblée est convoquée par le liquidateur.

La convocation est effectuée par tous procédés de communication écrite 10 jours avant la date de la réunion et mentionne le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion.

Toutefois, l'Assemblée Générale se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai si tous les associés y consentent et sont présents ou représentés.

L'ordre du jour est arrêté par l'auteur de la convocation.

Un ou plusieurs associés représentant au moins 5 % du capital ont la faculté de requérir l'inscription à l'ordre du jour de l'Assemblée de projets de résolutions par tous moyens de communication écrite. Ces demandes doivent être reçues au siège social cinq jours au moins avant la date de la réunion. Le Président accuse réception de ces demandes dans les deux jours de leur réception.

L'Assemblée ne peut délibérer sur une question qui n'est pas à l'ordre du jour. Elle peut cependant, en toutes circonstances, révoquer le Président, un ou plusieurs dirigeants ou un membre du Comité de Direction, et procéder à leur remplacement.

Les associés peuvent se faire représenter aux délibérations de l'Assemblée par un autre associé justifiant d'un mandat. Le représentant légal d'une personne morale associée peut déléguer ses pouvoirs de représentation à un fondé de pouvoir. Chaque mandataire peut disposer d'un nombre illimité de mandats.

Les mandats peuvent être donnés par tous procédés de communication écrite, et notamment par télécopie ou mail.

Tout associé peut voter par correspondance, au moyen d'un formulaire établi par la Société et remis aux associés. Il devra compléter le bulletin, en cochant pour chaque résolution, une case unique correspondant au sens de son vote, l'abstention équivalant à un vote contre. Le bulletin de vote par correspondance pourra être envoyé à la Société par tout moyen de communication écrite et parvenir à la Société une heure au moins avant l'heure prévue de tenue de l'Assemblée.

En cas de vote à distance au moyen d'un formulaire de vote électronique ou d'un vote par procuration donné par signature électronique, celui-ci s'exerce dans les conditions prévues par la réglementation en vigueur, soit sous la forme d'une signature électronique sécurisée au sens du décret 2017-1416 du 28 septembre 2017, soit sous la forme d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Lors de chaque assemblée, le président de séance peut décider de mentionner l'identité de chaque associé, le nombre d'actions et le nombre de droits de vote dont il dispose, dans le procès-verbal ou dans une feuille de présence qu'il certifiera après l'avoir fait émarger par les associés présents et les mandataires.

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 ou, en son absence, par un Directeur Général. En cas d'absence des dirigeants, elle est présidée par un associé désigné par l'Assemblée. L'Assemblée peut désigner un secrétaire qui peut être pris en dehors de ses membres.

### **ARTICLE 29 – RÈGLES D'ADOPTION DES DÉCISIONS COLLECTIVES**

Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel à la quotité de capital qu'elles représentent. Chaque action donne droit à une voix.

Pour toutes les décisions dont les modalités d'adoption ne seraient pas expressément prévues par les présents statuts et à l'exception de celles pour lesquelles l'unanimité est exigée par la loi, il est convenu que les décisions collectives entraînant modification des statuts seront prises à la majorité des deux tiers des voix des associés disposant du droit de vote (décisions dites extraordinaires). Les autres décisions seront prises à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote (décisions dites ordinaires).

### **ARTICLE 30 - PROCÈS-VERBAUX DES DÉCISIONS COLLECTIVES**

Les décisions collectives prises en assemblée sont constatées par des procès-verbaux établis sur un registre spécial, ou sur des feuillets mobiles numérotés et signés par le Président, les Directeurs Généraux, le secrétaire si il en a été désigné un et, si aucun feuille de présence n'a été établie, par les associés présents et les mandataires des associés représentés.

Les procès-verbaux doivent indiquer le lieu et la date de la consultation, l'identité des associés présents et représentés et celle de toute autre personne ayant assisté à tout ou partie des délibérations, les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un exposé des débats ainsi que le texte des résolutions et pour chaque résolution le résultat du vote.

En cas de décision collective résultant du consentement unanime des associés exprimé dans un acte, cet acte doit mentionner les documents et informations communiqués préalablement aux associés. Il est signé par tous les associés et retranscrit sur le registre spécial ou les feuillets numérotés.

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

### **ARTICLE 31 - DROIT D'INFORMATION DES ASSOCIÉS**

Quel que soit le mode de consultation, toute décision 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 soumises à leur approbation.

Les rapports établis par le Président doivent être communiqués aux frais de la Société aux associés 10 jours avant la date de la consultation, ainsi que les comptes annuels et, le cas échéant, les comptes consolidés du dernier exercice lors de la décision collective statuant sur ces comptes.

Les associés peuvent, à toute époque, consulter au siège social, et, le cas échéant prendre copie, des statuts à jour de la Société ainsi que, pour les trois derniers exercices, des registres sociaux, des comptes annuels, du tableau des résultats des cinq derniers exercices, des comptes consolidés, des rapports et documents soumis aux associés à l'occasion des décisions collectives.

### **ARTICLE 32 - EXERCICE SOCIAL**

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le 1<sup>er</sup> septembre de chaque année et se termine le 31 août de l'année suivante.

### **ARTICLE 33 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS**

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

A la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date et établit les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et le cas échéant, l'annexe, conformément aux lois et règlements en vigueur.

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

Il est procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance du bénéfice, aux amortissements et provisions nécessaires. Le montant des engagements cautionnés, avalisés ou garantis est mentionné à la suite du bilan.

Le Président établit un rapport de gestion contenant les indications fixées par la loi.

Lorsque la Société est une petite entreprise au sens des articles L 123-16 et D 123-200, 2° du Code de Commerce, elle est dispensée de l'obligation d'établir un rapport sur la gestion de la Société pendant l'exercice écoulé.

Tous ces documents sont mis à la disposition du ou des Commissaires aux Comptes de la Société, s'il en existe, dans les conditions légales et réglementaires.

Dans les six mois de la clôture de l'exercice ou, en cas de prolongation, dans le délai fixé par décision de justice, les associés doivent statuer par décision collective sur les comptes annuels, au vu du rapport de gestion, si un rapport doit être établi, et du rapport du ou des Commissaires aux Comptes, s'il en existe.

Lorsque la Société établit des comptes consolidés, ceux-ci sont présentés, lors de cette décision collective, avec le rapport de gestion du groupe et le rapport des Commissaires aux Comptes.

### **ARTICLE 34 - AFFECTATION ET RÉPARTITION DU RÉSULTAT**

Le compte de résultat qui récapitule les produits et charges de l'exercice fait apparaître par différence, après déduction des amortissements et des provisions, le bénéfice ou la perte de l'exercice clos.

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

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

Sur ce bénéfice, la collectivité des associés peut prélever toutes sommes qu'elle juge à propos d'affecter à la dotation de tous fonds de réserves facultatives, ordinaires ou extraordinaires, ou de reporter à nouveau. Elle détermine, le cas échéant, la part attribuée aux associés sous forme de dividende.

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves disponibles, en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur les bénéfices de l'exercice.

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.

Les pertes, s'il en existe, sont après l'approbation des comptes par la collectivité des associés, reportées à nouveau, pour être imputées sur les bénéfices des exercices ultérieurs jusqu'à extinction.

### **ARTICLE 35 - PAIEMENT DES DIVIDENDES - ACOMPTES**

Les modalités de mise en paiement des dividendes en numéraire sont fixées par décision collective des associés ou, à défaut, par le Président.

Toutefois, la mise en paiement des dividendes en numéraire doit avoir lieu dans un délai maximal de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par autorisation de justice.

Lorsqu'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 en réserve, en application de la loi ou des statuts, a réalisé un bénéfice, il peut être distribué sur décision des associés des acomptes sur dividende avant l'approbation des comptes de l'exercice.

Le montant de ces acomptes ne peut excéder le montant du bénéfice ainsi défini.

Aucune répétition de dividende ne peut être exigée des associés sauf lorsque la distribution a été effectuée en violation des dispositions légales et que la Société établit que les bénéficiaires avaient connaissance du caractère irrégulier de cette distribution au moment de celle-ci ou ne pouvaient l'ignorer compte tenu des circonstances. Le cas échéant, l'action en répétition est prescrite trois ans après la mise en paiement de ces dividendes.

Les dividendes non réclamés dans les cinq ans de leur mise en paiement sont prescrits.

## **ARTICLE 36 - 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 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.

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être, 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 collective des associés 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 la collectivité des associés n'a pu délibérer valablement. Toutefois, le tribunal ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

## **ARTICLE 37 - TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ**

La Société peut se transformer en société d'une autre forme sur décision collective des associés aux conditions fixées par la loi.

La transformation en société en nom collectif nécessite l'accord de tous les associés. En ce cas, les conditions prévues ci-dessus ne sont pas exigibles.

La transformation en société en commandite simple ou par actions est décidée avec l'accord de chacun des associés qui acceptent de devenir commandités en raison de la responsabilité solidaire et indéfinie des dettes sociales.

La transformation qui entraînerait, soit l'augmentation des engagements des associés, soit la modification des clauses des présents statuts exigeant l'unanimité des associés devra faire l'objet d'une décision unanime de ceux-ci.

## **ARTICLE 38 - DISSOLUTION - LIQUIDATION**

La Société est dissoute dans les cas prévus par la loi et, sauf prorogation, à l'expiration du terme fixé par les statuts, ou à la suite d'une décision collective des associés prise dans les conditions fixées par les présents statuts.

Un ou plusieurs liquidateurs sont alors nommés par cette décision collective.

Le liquidateur 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 entre les associés. La collectivité des associés peut l'autoriser à continuer les affaires en cours ou à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après remboursement à chacun des associés du montant nominal et non amorti de leurs actions, est réparti entre les associés en proportion de leur participation dans le capital social.

Les pertes, s'il en existe, sont supportées par les associés jusqu'à concurrence du montant de leurs apports.

En cas de réunion de toutes les actions en une seule main, la dissolution de la Société entraîne, lorsque l'associé unique est une personne morale, la transmission universelle du patrimoine de la Société à l'associé unique, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil.

### **ARTICLE 39 - CONTESTATIONS**

Toutes les contestations qui pourraient s'élever pendant la durée de la Société ou lors de sa liquidation soit entre la Société et les associés titulaires de ses actions, soit entre les associés titulaires d'actions eux-mêmes, concernant les affaires sociales, l'interprétation ou l'exécution des présents statuts, seront soumises à la procédure d'arbitrage. Chacune des parties désigne un arbitre, les arbitres ainsi désignés en choisissent un autre, de sorte que le collège arbitral soit constitué en nombre impair. A défaut d'accord, le Président du Tribunal de commerce du lieu du siège social, saisi par une des parties ou un arbitre et statuant selon la procédure accélérée au fond, procédera à cette désignation.

L'instance arbitrale ne prendra pas fin par la révocation, le décès, l'empêchement, l'abstention ou la récusation d'un arbitre. Un nouvel arbitre sera désigné par ordonnance, non susceptible de recours du Président du Tribunal de commerce, saisi comme il est dit ci-dessus.

Les arbitres ne seront pas tenus de suivre les règles établies par les tribunaux. Ils statueront comme amiables compositeurs et en dernier ressort, les parties convenant de renoncer à la voie d'appel.

Les parties attribuent compétence au Président du Tribunal de commerce du lieu du siège social, tant pour l'application des dispositions qui précèdent, que pour le règlement de toutes autres difficultés.