

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Actes des sociétés (A) - Dépôt  
le 20/06/2024 - 4628 - 2004 B 00537 - 478 557 671 - TALENZ Groupe-FIDORG

# TALENZ Groupe FIDORG

Société par Actions simplifiée  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Au capital de 2 600 000 €  
Siège Social : 18, rue Claude Bloch – Le Trifide - 14000 CAEN  
RCS CAEN B 478 557 671

## PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 FEVRIER 2024

### EXTRAIT

L'an 2024  
Le 27 février  
A 10 heures 15

Les associés de la société **TALENZ Groupe FIDORG**, société par actions simplifiée au capital de 2 600 000 €, divisé en 2 600 000 actions, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social, sur convocation de son Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric BATTEUR.

Tous les associés étant présents ou représentés, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Société **COMPTAGESMA AUDIT**, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée, est présente / absente et excusée.

La Société « **A.V.E.C.** », Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée, est présente / absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent actions sur les 2 600 000 actions constituant le capital social de la société.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes sociaux au 31 août 2023
- Lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés au 31 août 2023
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2023 et quitus aux dirigeants
- Approbation des comptes consolidés clos le 31 août 2023 et quitus aux dirigeants
- Affectation du résultat de l'exercice
- Lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes sur les conventions réglementées et approbation desdites conventions
- Mandat de Président
- Mandat de Directeurs Généraux
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article 227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, prend acte de la poursuite des conventions antérieurement autorisées et approuve les nouvelles conventions mentionnées dans ce rapport.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

Constatant que le mandat de Président de Monsieur Eric BATTEUR est arrivé à son terme, l'Assemblée Générale décide de nommer pour une période de trois (3) années, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/08/2026, en qualité de Président :

- Monsieur Eric BATTEUR, demeurant Promenade du Fort 14000 CAEN

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **SIXIEME RESOLUTION**

Constatant que les mandats de Directeur Général de Messieurs Manuel LE ROUX et Damien CHARRIER sont arrivés à leur terme, l'Assemblée Générale décide de nommer pour période de trois (3) années, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/08/2026, en qualité de Directeurs Généraux :

- Monsieur Damien CHARRIER, demeurant 11 rue de la Bretagne 14400 BAYEUX
- Madame Aude MARESQ, demeurant 11 rue Massieu 14250 FONTENAY-LE-PESNEL
- Monsieur Richard PETIT, demeurant 1 rue des Guérets 76130 MONT-SAINT-AIGNAN
- Madame Elisabeth LECLUSE, demeurant 25 rue Marin Labbé 14530 LUC-SUR-MER

Leur rémunération sera fixée ultérieurement.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

#### **SEPTIEME RESOLUTION**

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

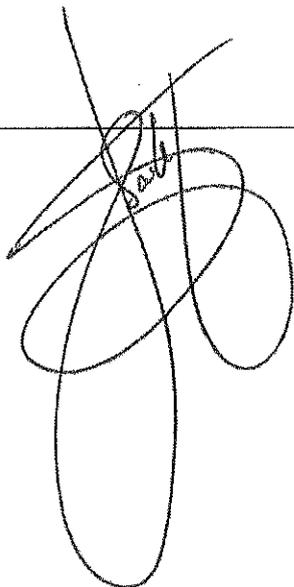
*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

**Le Président :**

**Eric BATTEUR**

---

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke, positioned below the printed name Eric BATTEUR.

# TALENZ Groupe FIDORG

Société par Actions simplifiée  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Au capital de 2 600 000 €  
Siège Social : 18, rue Claude Bloch – Le Trifide - 14000 CAEN  
RCS CAEN B 478 557 671

## PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 27 FEVRIER 2024

*L'an deux mil vingt-quatre  
Le vingt-sept,  
A dix heures trente minutes,*

Les associés de la société **TALENZ Groupe FIDORG**, société par actions simplifiée au capital de 2 600 000 €, divisé en 2 600 000 actions, se sont réunis en Assemblée Générale, au siège social, sur convocation de son Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric BATTEUR.

Tous les associés étant présents ou représentés, l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Société **COMPTAGESMA AUDIT, Commissaire aux Comptes Titulaire, régulièrement convoquée, est :**

- **Présente**
- ~~**Absente et excusée.**~~

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 2 599 999 actions sur les 2 600 000 actions constituant le capital social de la société.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant

### ORDRE DU JOUR

- *Approbation de l'opération d'apport de 100% des titres composant le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS au profit de la Société TALENZ GROUPE FIDORG ; approbation du traité d'apport de titres correspondant ; approbation de l'évaluation de l'apport*
- *A titre de rémunération de l'apport, augmentation du capital social d'un montant de 912 000 € pour le porter de 2 600 000 € à 3 512 000 € par création de 912 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € chacune*
- *Modification de la dénomination sociale*
- *Refonte statutaire*
- *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités*

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

- la feuille de présence
- le traité d'apport établi par acte électronique le 17/01/2024
- le rapport du commissaire aux apports
- le texte des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée

- les statuts de la société

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été tenus à la disposition des associés au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

Connaissance prise du traité d'apport aux termes duquel :

- La Société AF MANAGEMENT fait apport à la Société TALENZ GROUPE FIDORG des 950 000 actions lui appartenant en pleine propriété dans le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS
- La Société FINANCIERE GAMMA fait apport à la Société TALENZ GROUPE FIDORG des 50 000 actions lui appartenant en pleine propriété dans le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS

Etant précisé que :

- Lesdits apports sont réalisés de manière concomitante, entraînant l'apport global à la Société TALENZ GROUPE FIDORG des 1 000 000 actions (soit 100%) composant le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS ;
- L'apport global à la Société TALENZ GROUPE FIDORG des 1 000 000 actions (soit 100%) composant le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS est réalisé à la valeur nette comptable, soit une valorisation de 8 225 025€ pour 100% des titres de la Société TALENZ AXE CONSEILS ;
- Pour la détermination de la parité d'échange, il a été pris en compte la valeur réelle des Sociétés TALENZ AXE CONSEILS et TALENZ GROUPE FIDORG ;
- L'apport de titres conférant le contrôle de la Société dont les titres sont apportés, l'apport est soumis au régime juridique des apports partiels d'actifs prévu aux articles L236-6-1, L236-22 et L236-24 du Code du Commerce ;
- L'apport portant sur 100% des titres de la Société TALENZ AXE CONSEILS est assimilé à une branche complète d'activité. Et qu'en conséquence, les Parties au traité d'apport des titres ont entendu soumettre le présent apport au régime fiscal des fusions-scissions définies aux articles 210-0-A du CGI et 817-817A du CGI en s'engageant à respecter toutes obligations liées à l'application du régime de faveur ;
- L'apport susvisé est soumis aux conditions suspensives suivantes :
  - *Approbation du traité d'apport par les associés de la Société TALENZ GROUPE FIDORG*
  - *Approbation de l'opération d'apport par les associés de la Société AF MANAGEMENT*
  - *Approbation de l'opération d'apport par les associés de la Société FINANCIERE GAMMA*

A ce titre, l'Assemblée Générale constate l'erreur matérielle contenue au sein des dispositions relatives aux conditions suspensives contenues au sein du projet de traité d'apport :

En lieu et place de la disposition mentionnant l'accord des établissements bancaires titulaires du nantissement d'actions consenti par la société AF MANAGEMENT en date du 13/12/2019, il convenait de lire :

« La réalisation de la présente opération d'apport est soumise à la condition résolutoire suivante : Dans la mesure où il ne serait pas obtenu, dans un délai de 6 mois à compter du jour de l'approbation du traité d'apport par les associés

*de la société TALENZ GROUPE FIDORG, l'accord des établissements bancaires titulaires du nantissement d'actions consenti par la société AF MANAGEMENT, la présente opération sera considérée comme étant nulle avec effet rétroactif à compter de l'approbation du traité d'apport par les associés de la société TALENZ GROUPE FIDORG. L'obtention dudit accord sera suffisamment établie vis-à-vis de quiconque par la remise d'une copie de l'accord bancaire écrit ».*

L'Assemblée Générale approuve le traité d'apport de titres dans toutes ses dispositions (y compris celles qui ont été modifiées précédemment et toutes les autres dispositions qui demeurent inchangées) et approuve plus spécifiquement :

- L'apport par la Société AF MANAGEMENT des 950 000 actions détenues en pleine propriété dans le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS au bénéfice de la Société TALENZ GROUPE FIDORG.
- L'apport par la Société FINANCIERE GAMMA des 50 000 actions détenues en pleine propriété dans le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS au bénéfice de la Société TALENZ GROUPE FIDORG.
- Soit l'apport des 1 000 000 actions composant le capital social de la Société TALENZ AXE CONSEILS au bénéfice de la Société TALENZ GROUPE FIDORG,
- L'évaluation de l'apport.

L'Assemblée Générale constate la réalisation des conditions suspensives suivantes :

- Approbation du traité d'apport par les associés de la Société TALENZ GROUPE FIDORG
- Approbation de l'opération d'apport par les associés de la Société AF MANAGEMENT
- Approbation de l'opération d'apport par les associés de la Société FINANCIERE GAMMA

L'Assemblée Générale constate que l'opération d'apport des 1 000 000 actions composant le capital social de la Société TALENZ-AXE CONSEILS au bénéfice de la Société TALENZ GROUPE FIDORG est réalisée, sous la condition résolutoire suivante :

- Dans la mesure où il ne serait pas obtenu dans un délai de 6 mois à compter de ce jour l'accord des établissements bancaires titulaires du nantissement d'actions consenti par la société AF MANAGEMENT, la présente opération sera considérée comme étant nulle avec effet rétroactif à compter de ce jour. L'obtention dudit accord sera suffisamment établie vis-à-vis de quiconque par la remise d'une copie de l'accord bancaire écrit.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

A titre de rémunération de l'apport des 1 000 000 actions de la Société TALENZ AXE CONSEILS approuvé au titre de la première résolution, l'Assemblée Générale décide d'augmenter le capital social de la Société TALENZ GROUPE FIDORG d'un montant de 912 000 € pour le porter de 2 600 000 € à 3 512 000 € par création de 912 000 actions nouvelles d'une valeur nominale de 1 € chacune entièrement libérées et attribuées comme suit :

- Société AF MANAGEMENT : 866 410 actions de catégorie A, en contrepartie de son apport
- Société FINANCIERE GAMMA : 45 590 actions de catégorie B, en contrepartie de son apport

Les actions nouvelles sont dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du capital entièrement assimilées aux actions anciennes de la même catégorie : elles jouissent des mêmes droits et seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Ces actions sont négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

Les résultats attachés à ces titres apportés après cette date bénéficient à la Société bénéficiaire quel que soit l'exercice de rattachements de ces résultats.

La différence entre le montant des apports (8 225 025 €) et l'augmentation de capital (912 000€), soit 7 313 025€, constitue une prime d'émission.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide de modifier la dénomination sociale de la Société TALENZ GROUPE FIDORG et adopte à compter de ce jour la dénomination : « **TALENZ AXE FIDORG** ».

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### **QUATRIEME RESOLUTION**

En conséquence de l'adoption des résolutions précédentes, l'Assemblée Générale approuve la refonte statutaire selon le projet de statuts qui lui est présenté portant modification :

- 1/** de la dénomination sociale (TALENZ AXE FIDORG en lieu et place de TALENZ GROUPE FIDORG)
- 2/** et du capital social désormais fixé à 3 512 000 € divisé en 3 512 000 actions réparties comme suit :

■ « FIDORG MANAGEMENT 3 » .....	1 156 953 actions de Catégorie A
■ « AF MANAGEMENT » .....	866 410 actions de Catégorie A
■ « FINANCIERE GAMMA » .....	240 590 actions de Catégorie B
■ « AF MANAGEMENT 2 » ...	2 Actions de catégorie C et 1 214 293 actions de Catégorie A
■ M. Eric BATTEUR .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Kahina AIT AOUDIA .....	1 Action de catégorie C
■ M. Manuel LE ROUX .....	1 Action de catégorie C
■ M. Damien CHARRIER .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Sophie CHARDON .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Annita TROCHON .....	1 Action de catégorie C
■ M. Vincent ABRAHAM .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Aude MARESQ .....	1 Action de catégorie C
■ M. Christophe BOULAY .....	1 Action de catégorie C
■ M. Christophe CHARETON .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Christèle CHAPRON .....	1 Action de catégorie C et 33 730 actions de catégorie A
■ M. Franck BASIN .....	1 Action de catégorie C
■ M. Richard PETIT .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Nathalie HUGUERRE .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Sandrine LECOQ .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Marie-Claire LOCQUENEAUX .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Marion MONTIER .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Elisabeth LECLUSE .....	1 Action de catégorie C
■ M. Mickaël ROUPENEL .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Aurélie LEMAZURIER .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Gaëlle MAUBANT .....	1 Action de catégorie C
■ M. Benoît DUPONT .....	1 Action de catégorie C
<b>Total</b>	<b>3 512 000 Actions »</b>

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

## CINQUIEME RESOLUTION

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

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*



L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

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

**Le Président :**  
**Eric BATTEUR**

A large, complex handwritten signature in black ink, consisting of multiple overlapping loops and a long vertical stroke at the bottom. The signature is positioned to the left of the President's name and partially overlaps the horizontal line above it.

# **TALENZ AXE FIDORG**

**Société par Actions simplifiée  
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes**

**Au capital de 3 512 000€**

**Siège Social : 18, rue Claude Bloch – Le Trifide - 14000 CAEN**

**RCS CAEN B 478 557 671**



## **S T A T U T S**

**Mis à jour le 27/02/2024  
Copie certifiée conforme  
La Présidence**

# STATUTS

## ARTICLE 1 - FORME

Il est formé entre les associés sus-dénommés, propriétaires des actions ci-après créées, une société par actions simplifiée régie par :

- les dispositions des articles L. 227-1 à L. 227-20 et L. 244-1 à L. 244-4 du Code de commerce;
- dans la mesure où elles sont compatibles avec les dispositions particulières aux sociétés par actions simplifiées, les dispositions relatives aux sociétés anonymes, à l'exception des articles L. 225-17 à L. 225-126 et L. 225-243 du Code de commerce et les dispositions générales relatives à toute société des articles 1832 à 1844-17 du Code civil;
- les dispositions des présents statuts.

Elle fonctionne sous la même forme avec un ou plusieurs associés.

La société n'est pas et n'entend pas devenir une société réputée faire publiquement appel à l'épargne, conformément aux dispositions de l'article L.227-2 du Code de commerce.

Tout appel public à l'épargne lui est interdit.

## ARTICLE 2 - OBJET

La présente société par actions simplifiée a pour objet, en France et à l'étranger : Expertise comptable – Commissariat aux comptes – Audit – Conseil et Formation

Et plus généralement toutes opérations de quelque nature qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales, pouvant se rattacher, directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

La participation, directe ou indirecte, de la société à toutes activités ou opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières, en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, dès lors que ces activités ou opérations peuvent se rattacher, directement ou indirectement, à l'objet social ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

## ARTICLE 3 - DENOMINATION

La présente société par actions simplifiée a pour dénomination sociale : **TALENZ AXE FIDORG.**

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 "S.A.S.", de l'énonciation du montant du capital social, ainsi que du numéro d'identification SIREN et de la mention RCS suivie du nom de la ville où se trouve le greffe où elle sera immatriculée.

## ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à CAEN (14000) – Rue Claude Bloch – Immeuble le Trifide, situé dans le ressort du Tribunal de commerce de CAEN, lieu de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés.

## **ARTICLE 5 - DUREE**

La durée de la société est fixée à 99 années à compter de la date de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, sauf dissolution anticipée ou prorogation.

Cette durée peut, par décision de l'associé unique ou de la collectivité des associés, être prorogée une ou plusieurs fois sans que chaque prorogation puisse excéder 99 ans.

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le Président doit provoquer une délibération de la collectivité des associés à l'effet de décider si la société doit être prorogée. A défaut, tout associé peut demander au Président du Tribunal de commerce du lieu du siège social statuant sur requête, la désignation d'un mandataire de justice chargé de provoquer la délibération et la décision ci-dessus prévues.

## **ARTICLE 6 – CAPITAL SOCIAL**

Le capital social de la société est fixé à 3 512 000 € réparti en 3 512 000 actions réparties comme suit :

■ « FIDORG MANAGEMENT 3 » .....	1 156 953 actions de Catégorie A
■ « AF MANAGEMENT » .....	866 410 actions de Catégorie A
■ « FINANCIERE GAMMA » .....	240 590 actions de Catégorie B
■ « AF MANAGEMENT 2 » ...	2 Actions de catégorie C et 1 214 293 actions de Catégorie A
■ M. Eric BATTEUR .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Kahina AIT AOUDIA .....	1 Action de catégorie C
■ M. Manuel LE ROUX .....	1 Action de catégorie C
■ M. Damien CHARRIER .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Sophie CHARDON .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Annita TROCHON .....	1 Action de catégorie C
■ M. Vincent ABRAHAM .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Aude MARESQ .....	1 Action de catégorie C
■ M. Christophe BOULAY .....	1 Action de catégorie C
■ M. Christophe CHARETON .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Christèle CHAPRON .....	1 Action de catégorie C et 33 730 actions de catégorie A
■ M. Franck BASIN .....	1 Action de catégorie C
■ M. Richard PETIT .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Nathalie HUGUERRE .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Sandrine LECOQ .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Marie-Claire LOCQUENEAUX .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Marion MONTIER .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Elisabeth LECLUSE .....	1 Action de catégorie C
■ M. Mickaël ROUPENEL .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Aurélie LEMAZURIER .....	1 Action de catégorie C
■ Mme Gaëlle MAUBANT .....	1 Action de catégorie C
■ M. Benoît DUPONT .....	1 Action de catégorie C
<b>Total</b>	<b>3 512 000 Actions</b>

## **ARTICLE 7 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL**

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

I - Le capital social peut être augmenté, soit par l'émission d'actions nouvelles, soit par élévation du montant nominal des actions existantes.

L'émission d'actions nouvelles peut résulter :

- Soit d'apports en nature ou en numéraire, ces derniers pouvant être libérés par un versement d'espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société ;
- Soit de l'utilisation de ressources propres à la société sous forme d'incorporation de réserves, de bénéfices ou de primes d'émission ;
- Soit de la combinaison d'apports en numéraire et d'incorporations de réserves, bénéfices ou primes d'émission ;
- Soit de la conversion ou du remboursement d'obligations en actions.

La collectivité des associés délibérant sur le rapport du Comité de direction est seule compétente pour décider une augmentation de capital.

La décision d'augmentation du capital social au profit d'un tiers non associé ne peut être décidée que par décision collective.

Les associés ont, proportionnellement au nombre de leurs actions, et ce quelque soit la catégorie d'actions, un droit de préférence à la souscription des actions de numéraire émises pour réaliser une augmentation de capital, et ce sauf décision de suppression du droit préférentiel par l'Assemblée générale dans les conditions prévues par la Loi et après lecture du rapport du commissaire aux comptes sur cette suppression.

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

La valeur des apports en nature doit être appréciée par un ou plusieurs commissaires aux comptes nommés sur requête par le Président du Tribunal de commerce.

II - La collectivité des associés peut aussi décider ou autoriser la réduction du capital social pour telle cause et de telle manière que ce soit, notamment pour cause de pertes ou par voie de remboursement ou de rachat partiels des actions, de réduction de leur nombre ou de leur valeur nominale, le tout dans les limites et sous les réserves fixées par la loi et, en aucun cas, la réduction de capital ne peut porter atteinte à l'égalité des associés.

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

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

La réduction du capital social à zéro € ne peut être décidée que par décision collective.

III - La collectivité des associés peut également décider d'amortir tout ou partie du capital social et substituer aux actions de capital des actions de jouissance partiellement ou totalement amorties, le tout en application des articles L. 225-198 et suivants du Code de commerce.

IV - Enfin, la collectivité des associés décidant l'augmentation ou la réduction du capital peut déléguer au Président les pouvoirs nécessaires à l'effet de la réaliser.

## **ARTICLE 8 - LIBERATION 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 accusé de réception, adressée à chaque actionnaire.

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'actionnaire 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 9 - FORME DES ACTIONS**

Les actions émises par la société ont obligatoirement la forme nominative.

Elles donnent lieu à une inscription en comptes "nominatifs purs" ou "nominatifs administrés" selon les modalités prévues par le "cahier des charges des émetteurs - teneurs de comptes de valeurs mobilières non admises en SICOVAM" approuvé par la Direction du Trésor, par la société au nom de chaque associé dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur sur les sociétés commerciales pour les sociétés anonymes.

A la demande d'un associé, une attestation d'inscription en compte lui sera délivrée par la société.

Lorsque les conditions légales sont réunies, la société peut créer des actions à dividende prioritaire sans droit de vote.

La collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour la réduction du capital social en l'absence de pertes peut, à tout moment, décider ou autoriser le rachat des actions à dividende prioritaire sans droit de vote.

#### **ARTICLE 10 – INALIENABILITE DES ACTIONS**

Les actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques sont inaliénables sauf transmission au profit de la société AF MANAGEMENT 2 et ce pendant une durée de 15 ans à compter de leur souscription.

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

Il est rappelé que les actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques ne sont ni cessibles, ni transférables à des tiers autres que la société AF MANAGEMENT 2 et ce pendant une durée de 15 ans à compter de leur souscription.

Les actions de catégorie C détenues par des personnes physiques ne pourront être cédées qu'à la société AF MANAGEMENT 2. Toute personne physique dont la participation directe ou indirecte dans la société tombera en dessous du seuil de 1% du capital de la société devra céder son action de catégorie C à la société AF MANAGEMENT 2 sauf dispense par l'assemblée générale des associés statuant à la majorité requise pour la validation de l'acquisition d'actions de catégorie C.

La société AF MANAGEMENT 2 devra céder une action de catégorie C à toute personne physique franchissant le seuil de détention directe ou indirecte de 1% du capital de la société et ce après aval de l'assemblée générale des associés statuant à la majorité requise pour la validation de l'acquisition d'actions de catégorie C.

A défaut d'accord entre les parties, le prix de cession sera déterminé par expertise dans les conditions de l'Article 1843-4 du Code Civil.

Les actions ne sont négociables en cas d'augmentation du capital qu'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 que la société tient à cet effet au siège social.

La transmission des actions s'opère à l'égard de la société et des tiers par un virement du compte du cédant au compte du cessionnaire, sur production d'un ordre de mouvement établi sur un formulaire fourni ou agréé par la société et signé par le cédant ou son mandataire.

L'ordre de mouvement est enregistré sur un registre coté et paraphé, tenu chronologiquement, dit "registre des mouvements".

La société est tenue de procéder à cette inscription et à ce virement dès réception de l'ordre de mouvement et, au plus tard, dans les huit jours qui suivent celle-ci.

La société peut exiger que les signatures apposées sur l'ordre de mouvement soient certifiées par un officier public ou un maire sauf dispositions législatives contraires.

Les actions sont transmissibles sous les conditions suivantes.

#### Procédure d'agrément :

Toutes les cessions d'actions, y compris entre associés, sont soumises à la procédure d'agrément suivante :

Le Président de la société doit, dans un délai de deux (2) mois à compter de la réception de la notification du projet de cession, notifier, soit par acte extrajudiciaire soit par lettre recommandée avec accusé de réception, à l'associé cédant la décision d'agrément ou de refus d'agrément prise par décision l'assemblée Générale dans les délais prévus par l'article L. 228-24 du Code de commerce.

A défaut de réponse dans le délai ci-dessus, l'agrément sera réputé accepté.

La décision d'agrément ou de refus d'agrément n'a pas à être motivée.

En cas d'agrément, l'associé cédant peut céder librement le nombre d'actions indiqué dans la notification de la décision d'agrément aux conditions prévues et à la société mentionnée dans ladite notification.

En cas de refus d'agrément, l'associé cédant doit, dans un délai de un (1) mois à compter de la notification de la décision de refus d'agrément, indiquer à la société au moyen d'une lettre recommandée avec accusé de réception, s'il entend renoncer à son projet de cession.

A défaut d'exercice de ce droit de repentir, la société doit dans un délai de trois (3) mois à compter de la notification de la décision de refus d'agrément :

- Soit faire racheter les actions dont la cession était envisagée par un ou plusieurs associés ;

- Soit procéder elle-même à ce rachat ; dans ce cas elle doit dans les six mois de ce rachat céder ces actions ou les annuler dans le cadre d'une réduction de son capital social.

Le prix de rachat des actions du cédant est fixé d'un commun accord. En cas de désaccord, le prix de rachat est déterminé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil.

Si, à l'expiration dudit délai de trois (3) mois, le rachat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant en la forme des référés, sans recours possible, le cédant et le cessionnaire dûment appelés.

La cession au nom du ou des acquéreurs désignés par les associés est régularisée par un ordre de virement signé par le cédant ou son mandataire, ou à défaut le Président de la société qui le notifiera au cédant, dans les huit jours de sa date, avec invitation à se présenter au siège social pour recevoir le prix de cession, qui ne sera pas productif d'intérêts.

Toute cession d'actions intervenue en violation des dispositions ci-dessus est nulle.

En outre, l'associé cédant sera tenu de céder la totalité de ses actions dans un délai d'un mois à compter de la révélation à la société de l'infraction et ses droits non pécuniaires seront suspendus jusqu'à ce qu'elle ait procédé à ladite cession.

Ces dispositions sont également applicables en cas d'apport en société, d'apport partiel d'actif, de fusion ou de scission. 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 bénéfiques, 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.

La clause d'agrément, objet du présent article, est applicable à toute cession de valeurs mobilières émises par la société, donnant vocation ou pouvant donner vocation à recevoir à tout moment ou à terme des actions de la société.

La société n'est pas dissoute par le décès d'un associé, les héritiers ou légataires devront solliciter l'agrément des associés statuant dans les conditions exposées ci avant, leur qualité d'héritier ou légataire devra être établie au vu d'une attestation notariée.

La transmission des actions par voie de donation est soumise aux mêmes conditions d'agrément que les cessions susvisées.

Il en est de même de toute mutation de propriété qui serait l'effet d'une liquidation de communauté de biens entre époux.

Conformément aux dispositions légales, la présente clause d'agrément ne peut être supprimée ou modifiée qu'à l'unanimité des associés.

## **ARTICLE 12 – EXCLUSION D'UN ASSOCIE**

En cas de faute professionnelle caractérisée ou de manquement à l'esprit d'équipe et au respect de l'intérêt général, l'exclusion d'un associé pourra être décidée par décision de l'assemblée Générale prise à la double majorité des trois quarts des voix des actions de catégorie « A » et des trois quart des voix des actions de catégories « C » détenues par les personnes physiques. L'associé concerné par l'exclusion est dûment convoqué à l'Assemblée générale et peut participer à celle-ci en faisant valoir ses éventuelles observations, son droit à défense et en votant sur la résolution relative à son éventuelle exclusion.

La société doit dans un délai de trois (3) mois à compter de la décision collective autorisant l'exclusion faire racheter les actions dont la cession était envisagée par un ou plusieurs associés ou procéder elle-même à ce rachat ; dans ce dernier cas elle doit dans les six mois de ce rachat céder ces actions ou les annuler dans le cadre d'une réduction de son capital social.

Le prix de rachat des actions de l'associé exclu est fixé d'un commun accord. En cas de désaccord, le prix de rachat est déterminé dans les conditions prévues par tout pacte d'associés et à défaut dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil.

### **ARTICLE 13 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS**

Toute action donne droit à une part nette proportionnelle à la quotité de capital qu'elle représente dans les bénéfices et réserves ou dans l'actif social lors de toute distribution, amortissement ou répartition, au cours de la vie de la société, comme en cas de liquidation, ceci dans les conditions et modalités par ailleurs stipulées dans les présents statuts.

Le cas échéant, et pour parvenir à ce résultat, il est fait masse de toutes exonérations fiscales comme de toutes taxations pouvant être prises en charge par la société auxquelles ces distributions, amortissements ou répartitions pourraient donner lieu.

Tout associé dispose notamment des droits suivants : droit préférentiel de souscription intangible aux augmentations de capital ou aux émissions d'obligations convertibles en actions, droit à l'information permanente ou préalable aux consultations collectives ou assemblées générales, droit de poser des questions écrites avant toute consultation collective ou, deux fois par an, sur tout fait de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

Seules les actions de catégorie « A » et « C » donnent le droit au vote dans les consultations collectives ou Assemblées Générales.

Les associés porteurs d'actions de catégorie « B » peuvent néanmoins participer aux décisions collectives et Assemblées Générales. De même ceux-ci sont informés sans droit de vote des consultations écrites et peuvent faire part de leurs observations.

Les droits et obligations suivent l'action quelle qu'en soit le titulaire.

La propriété d'une action emporte 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 14 – RESPONSABILITE CIVILE PROFESSIONNELLE**

Les associés consacrant la totalité de leur activité d'expertise comptable ou de commissariat aux comptes au sein et pour le compte de la société, il est convenu qu'en cas de condamnation in solidum de la société et de l'un ou de plusieurs de ses actionnaires sur le fondement de la responsabilité civile professionnelle, la société fera, dans ses rapports avec les membres signataires des documents, objet de la condamnation, son affaire personnelle du montant de la condamnation, sauf faute dolosive de l'actionnaire ou des associés signataires.

### **ARTICLE 15 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS**

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

Les associés propriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la société par un seul d'entre eux, considérée comme seul propriétaire ou par un mandataire unique ; en cas de désaccord, le mandataire unique peut être désigné à la demande de l'indivisaire la 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.

#### **ARTICLE 16 - NUE PROPRIETE - USUFRUIT**

Sauf démembrement légal, seules les actions de catégorie « A » sont susceptibles de démembrement. Les opérations de démembrement d'actions doivent être préalablement autorisées par l'Assemblée Générale à la double majorité des trois quarts des actions de catégorie « A » et des trois quarts des actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques.

Sauf convention contraire notifiée à la société, les associés détenant l'usufruit d'actions représentent valablement les associés détenant la nue-propriété, le droit de vote appartient à l'associé détenant l'usufruit d'actions de catégorie « A » pour les délibérations concernant les décisions collectives dans la mesure où l'usufruitier est expert-comptable, commissaire aux comptes.

A défaut, le droit de vote appartient au nu-propriétaire membre de l'Ordre porteur d'actions de catégorie « A », le droit de vote devant par priorité être attribué au membre de l'Ordre porteur d'actions de catégorie « A ».

Cependant, les associés concernés peuvent convenir de toute autre répartition du droit de vote aux consultations collectives. La convention est notifiée par lettre recommandée à la société, qui sera tenue d'appliquer cette convention pour toute consultation collective qui aurait lieu après l'expiration d'un délai d'un mois suivant l'envoi de cette lettre.

Toutefois, dans tous les cas, l'associé détenant la nue-propriété a le droit de participer aux consultations collectives.

L'exercice du droit préférentiel de souscription aux actions nouvelles de numéraire et celui du droit d'attribution d'actions gratuites est réglé en l'absence de conventions spéciales entre les parties, selon les dispositions suivantes :

Le droit préférentiel de souscription, ainsi que le droit d'attribution d'actions gratuites, appartiennent à l'associé détenant la nue-propriété.

Si celui-ci vend ses droits, les sommes provenant de cette cession, ou les biens acquis par lui au moyen de ces sommes, sont soumis à usufruit.

L'associé détenant la nue-propriété est réputé avoir négligé d'exercer le droit préférentiel de souscription lorsqu'il n'a ni souscrit d'actions nouvelles, ni vendu les droits de souscription huit jours avant l'expiration du délai d'exercice de ce droit.

Il est même réputé avoir négligé d'exercer le droit d'attribution lorsqu'il n'a ni demandé cette attribution, ni vendu les droits trois mois après le début des opérations d'attribution.

L'associé détenant l'usufruit, dans les deux cas, peut alors se substituer à l'associé détenant la nue-propriété pour exercer soit le droit de souscription, soit le droit d'attribution ou pour vendre les droits. Dans ce dernier cas, l'associé détenant la nue-propriété peut exiger le emploi des sommes provenant de la cession ; les biens ainsi acquis sont soumis à usufruit.

Les actions nouvelles appartiennent au nu-propriétaire pour la nue-propriété et à l'usufruitier pour l'usufruit. Toutefois, en cas de versements de fonds par le nu-propriétaire ou l'usufruitier, pour réaliser ou parfaire une souscription ou une attribution, les actions nouvelles n'appartiennent au nu-propriétaire et à l'usufruitier qu'à concurrence de la valeur des droits de souscription ou d'attribution ; le surplus des actions nouvelles appartient en pleine propriété à l'associé qui a versé les fonds.

En cas de remise en gage par un associé de ses actions, l'associé débiteur continue de représenter seul ces actions.

## **ARTICLE 17 - DIRECTION DE LA SOCIETE**

### **Président :**

La société est représentée à l'égard des tiers par un Président qui est obligatoirement une personne physique salariée ou non. Le Président de la société est un expert-comptable – commissaire aux comptes associé de la société.

Les règles fixant la responsabilité des membres du Conseil d'administration sont applicables au Président de la société par actions simplifiée.

Le Président est renouvelé, remplacé et nommé par l'assemblée générale prise à la double majorité des trois quart des actions de catégories A et des trois quart des actions de catégorie C détenues par les personnes physiques.

La durée du mandat du Président est fixée à trois (3) ans prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes annuels de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire son mandat.

Le mandat du Président est renouvelable sans limitation.

Le Président peut être également lié à la société par un contrat de travail à condition que ce contrat corresponde à un emploi effectif.

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.

Le Président peut démissionner de son mandat sous réserve de respecter un préavis de trois (3) mois lequel pourra être réduit lors de la consultation du Comité de direction qui aura à statuer sur le remplacement du Président démissionnaire.

La démission du Président n'est recevable que si elle est adressée à chacun des membres du Comité de direction s par lettre recommandée.

Le Président est révocable à tout moment sur proposition du Comité de direction ou sur proposition d'un tiers des actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques. La décision de révocation est prise à la double majorité des trois quart des actions de catégories A et des trois quart des actions de catégorie C détenues par les personnes physiques.-L'assemblée Générale- est le seul organe habilité à décider cette révocation.

La décision de révocation du Président peut ne pas être motivée.

La révocation du Président dont le mandat social n'est pas rémunéré, ne peut en aucun cas ouvrir droit à versement par la société d'indemnité de cessation de fonctions.

### **Pouvoirs du Président :**

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 dans les limites de son objet social.

Les dispositions des présents statuts limitant les pouvoirs du Président sont inopposables aux tiers.

La société est engagée même par les actes du Président qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, 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.

Par ailleurs, sur sa proposition, ou sur proposition d'un tiers des actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques le Président peut être assisté par un ou plusieurs directeurs généraux. Les directeurs généraux sont désignés par décision collective prise à la double majorité, soit la simple majorité des actions de catégorie A et la majorité simple des actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques pour la durée du mandat du Président. Le Directeur général ou les directeurs généraux sont révocables par décision collective prise à la double majorité, soit la simple majorité des actions de catégorie « A » et à la majorité simple des actions de catégorie « C » détenues par les personnes physiques.

Le ou les directeurs généraux disposent dans l'exercice de leurs fonctions des mêmes pouvoirs de direction et de représentation que le Président.

#### Comité de Direction (CODIR)

Il est créé un Comité de direction composé de trois à cinq membres qui sont obligatoirement des personnes physiques associées ou non de la société.

Le Comité de direction doit être composé pour plus de ses ⅔ par des experts-comptables – Commissaires aux Comptes.

Les règles fixant la responsabilité des membres du Conseil d'Administration sont applicables aux membres du Comité de direction de la société par actions simplifiée.

En cours de vie sociale, les membres du Comité de direction sont renouvelés, remplacés et nommés par décision collective des associés.

Les membres du Comité de direction sont toujours rééligibles.

La durée du mandat des membres du Comité de direction est fixée à trois (3) ans prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes annuels de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat.

Les fonctions de membres du Comité de direction 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.

Les membres du Comité de direction peuvent démissionner de leur mandat sous réserve de respecter un préavis de trois (3) mois lequel pourra être réduit lors de la consultation de la collectivité des associés qui aura à statuer sur le remplacement de l'administrateur démissionnaire.

Un membre du Comité de direction peut être révoqué par décision de la collectivité des associés, l'administrateur dont la révocation est envisagée ne pouvant prendre part au vote.

En cas de vacance d'un ou plusieurs sièges de membres du Comité de direction, le Comité de Direction peut, entre deux consultations de la collectivité des associés, procéder à des nominations à titre provisoire par voie de cooptation, sous réserve de ratification par décision de la collectivité des associés. Le membre du Comité de direction -nommé en remplacement d'un autre exerce ses fonctions pour le temps restant à courir du mandat de son prédécesseur.

La collectivité des associés peut allouer aux membres du Comité de direction à titre de jetons de présence, une somme fixe annuelle, dont le montant est porté aux charges d'exploitation et reste maintenu jusqu'à décision contraire. Le Comité de direction répartit librement cette rémunération entre ses membres.

Les membres du Comité de direction pourront cumuler leurs fonctions avec un contrat de travail effectif. Le contrat de travail pourra être préexistant ou consenti par le Président après leur nomination en qualité d'administrateur.

Sous réserve des décisions relevant de la seule compétence de la collectivité des associés et devant obligatoirement faire l'objet de décisions collectives ainsi qu'il est exposé ci-après, le Comité de Direction dirige, gère et administre

la société avec le Président. Le Comité de direction assure notamment la veille stratégique de Groupe FIDORG définie par l'assemblée générale ainsi que la coordination, la fédération, et l'animation de l'ensemble des intervenants de la société.

Notamment il peut être consulté par le Président sur toute décision à prendre mais doit obligatoirement l'être sur toute décision relevant des domaines suivants :

- Etablissement et arrêté des documents de gestion prévisionnelle et rapports y afférents ;
- Etablissement et arrêté des comptes annuels et du rapport de gestion à présenter à la collectivité des associés ;
- Investissements autres que ceux de la compétence exclusive de l'assemblée générale portant sur une somme inférieure à 10 % des fonds propres.
- Emprunts sous quelque forme que ce soit d'un montant inférieur à 10 % des fonds propres.

Seuls le Président et les directeurs généraux mentionnés au Registre du Commerce représentent la société à l'égard des tiers.

Le Comité de direction sera, conformément à l'article 432-6 du Code du travail, l'organe social auprès duquel les délégués du Comité d'entreprise exercent les droits définis par ce même article.

Le Comité de direction se réunit aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige, sur la convocation du Président faite par tous moyens et même verbalement, soit au siège social, soit en tout autre endroit indiqué dans la convocation.

Le Comité de direction peut également être convoqué par un de ses membres au cas où celui-ci ne l'aurait pas été plus de deux mois après sa dernière réunion.

Le Comité de direction ne délibère valablement qu'aux conditions et de quorum et de majorité suivants :  
Il ne pourra valablement délibérer qu'en présence d'au moins la moitié de ses membres.  
Les décisions sont prises à la majorité simple des voix des membres du Comité de direction présents.

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

Tout membre du Comité de direction peut donner, par lettre ou tout autre moyen de télécommunication, mandat à un autre administrateur de le représenter à une séance du Comité.

Chaque membre du Comité de direction ne peut disposer, au cours d'une même séance, que d'une seule des procurations reçues par application de l'alinéa précédent.

Les membres du Comité de direction ainsi que toute personne appelée à assister aux réunions du Comité de direction, sont tenus à la discrétion à l'égard des informations présentant un caractère confidentiel et données comme telles par le Président.

Il est tenu un registre de présence qui est signé par les membres du Comité de direction participant à la séance du Comité de direction tant en leur nom personnel que comme mandataire.

Les délibérations du Comité de direction sont constatées dans des procès-verbaux établis conformément aux dispositions légales en vigueur et signés du Président de séance et d'au moins un administrateur.

#### **ARTICLE 18 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE, SES DIRIGEANTS OU SES ASSOCIES**

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, le commissaire aux comptes 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 actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10% ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 dudit code.

Les associés statuent sur ce rapport.

En application des dispositions de l'article L. 227-11 du Code de commerce, les conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales sont communiquées au commissaire aux comptes. Tout associé a le droit d'en obtenir communication.

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

A peine de nullité du contrat, il est interdit aux associés personnes physiques, 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.

Toutefois, si la société exploite un établissement bancaire ou financier, cette interdiction ne s'applique pas aux opérations courantes de ce commerce conclues à des conditions normales.

La même interdiction s'applique aux membres du Comité de direction ainsi qu'à leurs conjoints, ascendants et descendants ainsi qu'à toute personne interposée.

### **ARTICLE 19 - COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Sauf dispense de par la Loi, le contrôle de la société est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires exerçant leur mission conformément à la loi.

Le ou Les commissaires aux comptes sont nommés pour six exercices sociaux ; leurs fonctions expirent à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes du sixième exercice social.

Au cours de la vie sociale, les commissaires aux comptes sont renouvelés, remplacés et nommés par décision collective des associés.

Dans le cas où il deviendrait nécessaire de procéder à la nomination d'un ou plusieurs commissaires aux comptes et où la collectivité des associés négligerait de le faire, tout associé peut demander au Président du Tribunal de commerce, statuant en référé, la désignation d'un commissaire aux comptes, le Président de la société dûment appelé ; le mandat ainsi conféré prendra alors fin lorsqu'il aura été pourvu par la collectivité des associés à la nomination du ou des commissaires.

Afin de préserver l'indépendance des commissaires à l'égard de la société et de ses dirigeants, toute nomination de commissaire aux comptes est soumise aux règles d'incompatibilité édictées par les dispositions de l'article L. 225-224 du Code de commerce.

Les commissaires aux comptes sont investis des fonctions et des pouvoirs que leur confèrent les articles L. 225-218 à L. 225-242 du Code de commerce.

Plus particulièrement, ils ont pour mission permanente :

- De vérifier les valeurs et les documents comptables de la société,
- De contrôler la conformité de la comptabilité aux règles en vigueur,
- De vérifier la concordance avec les comptes annuels et la sincérité des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes de la société.

Ils ne doivent en aucun cas s'immiscer dans la gestion de la société.

Les commissaires aux comptes sont appelés à l'occasion de toute consultation de la collectivité des associés.

Les commissaires aux comptes sont indéfiniment rééligibles. Leur renouvellement doit être décidé par la collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions ordinaires, la reconduction tacite dans leurs fonctions étant inopérante.

Les commissaires aux comptes peuvent démissionner de leurs fonctions, même pour simple convenance personnelle, à condition de ne pas exercer ce droit d'une manière préjudiciable à la société.

En cas de faute ou d'empêchement, les commissaires aux comptes peuvent être relevés de leurs fonctions avant l'expiration normale de celles-ci mais seulement par décision de justice.

La révocation du commissaire aux comptes peut être demandée :

- Par le Président de la société ;
- Par un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital social ;
- Par la collectivité des associés ;
- Par le comité d'entreprise ;
- Par le Ministère public.

La demande de révocation du commissaire aux comptes doit être présentée devant le Président du Tribunal de commerce qui statue en la forme des référés.

## **ARTICLE 20 - DECISIONS COLLECTIVES**

1- Les associés délibérant collectivement sont seuls compétents pour prendre les décisions suivantes dans le cadre de décisions collectives, à savoir :

- Nomination, renouvellement et révocation du Président;
- Nomination, renouvellement et révocation des membres du Comité de Direction;
- Fixation des jetons de présence des membres du Comité de direction ;
- Approbation des comptes sociaux annuels et affectation des résultats ;
- Agrément ou exclusion d'un associé ;
- Validation de l'acquisition des actions de catégorie « C » ;
- Nomination et renouvellement des commissaires aux comptes ;
- Acquisition ou cession d'actifs immobiliers assortie ou non de contrat de crédit-bail ;
- Acquisition, cession ou apport d'activité professionnelle ;
- Création ou cession de filiales ;
- Modification de la participation de la société dans ses filiales ;
- Acquisition ou cession de participations dans toutes sociétés, entreprises ou groupements quelconques ;
- Création et suppression de succursales, agences ou établissements de la société ;
- Prise ou mise en location-gérance d'activité professionnelle ;
- 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 10 % des fonds propres.
- Emprunts sous quelque forme que ce soit d'un montant supérieur à 10 % des fonds propres.
- Cautions, avals ou garanties, hypothèques ou nantissements à donner par la société ;
- Crédits consentis par la société hors du cours normal des affaires ;
- Adhésion à un groupement d'intérêt économique et à toute forme de société ou d'association pouvant entraîner la responsabilité solidaire ou indéfinie de la société ;
- Toutes modifications statutaires ;
- Agrément d'associés et de cessions d'actions ;
- Prorogation de la durée de la société ;
- Opérations de fusion ;
- Dissolution – liquidation de la société ;
- Modification de clauses relatives à l'inaliénabilité des actions.

2- Sauf les cas ci-après prévus, les décisions collectives des associés sont prises, au choix du Président, soit en assemblée générale réunie au siège social ou en tout autre lieu indiqué sur la convocation, soit par consultation par correspondance. Elles peuvent aussi s'exprimer dans un acte authentique ou sous seings privés. Tous moyens de télécommunication peuvent être utilisés dans l'expression des décisions.

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

Cette information doit faire l'objet d'une communication intervenant huit jours au moins avant la date de la consultation.

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

Les consultations de la collectivité des associés sont provoquées par le Président ou, en cas de carence du Président, par le directeur général ou par un membre du Comité de direction avec l'accord de plus de la moitié des membres du Comité de direction.

En outre, un groupe d'associés représentant 20 % des actions de catégories « A » et 20 % des actions de catégorie « C » peut provoquer une consultation de la collectivité des associés.

De même, le commissaire aux comptes peut, à toute époque, provoquer une consultation de la collectivité des associés.

Lorsque la consultation de la collectivité des associés est faite en assemblée générale, la convocation est faite par tous procédés de communication écrite quinze (15) jours avant la date de la réunion et mentionne le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion.

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

L'assemblée est présidée par le Président ; à défaut, l'assemblée élit son Président de séance.

A chaque assemblée est tenue une feuille de présence.

Les associés peuvent se faire représenter aux délibérations de l'assemblée par un autre associé.

Chaque mandataire peut disposer d'un nombre illimité de mandats.

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

Les décisions collectives ne sont valablement prises sur première consultation que si les associés présents ou représentés possèdent au moins les 2/3 des droits de vote requis pour statuer soit le cas échéant 2/3 des droits de vote attachés aux actions de catégorie « A » et 2/3 des droits de vote en parts viriles attachés aux actions de catégorie « C ».

Sur deuxième consultation aucun quorum n'est requis.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3- Sauf dispositions contraires de la loi, les décisions collectives sont adoptées :

- Pour les décisions collectives statuant sur :

- Agrément d'un nouvel associé
- Attribution d'actions de catégorie « C »
- Exclusion d'un associé
- Démembrement des actions de catégorie « A »
- Modifications des présentes conditions de majorité
- Nomination et renouvellement du Président
- Augmentation du capital social au profit d'un tiers non associé

à la double majorité des 3/4 des actions de catégorie « A » et de la majorité des 3/4 des actions de catégorie « C » statuant en parts viriles pour les actions détenues par les personnes physiques, les actions de catégorie « C » détenues par une personne morale étant assimilées à une action de catégorie « A ».

- Pour les décisions collectives statuant sur :

- Opérations de fusion
- Réduction du capital à zéro
- Dissolution – liquidation

à la majorité des 3/4 des actions, étant précisé que pour ces décisions, il n'est pas requis une double majorité, en conséquence, les actions de catégorie « C » bénéficient d'un droit de vote simple identique à celui des actions de catégorie « A » et ce quel que soit le détenteur.

- Pour les décisions collectives statuant sur :

- la nomination et la révocation des membres du Comité de direction
- la nomination et révocation des directeurs généraux.

à la double majorité simple des actions de catégorie « A » et de la majorité simple des actions de catégorie « C » statuant en parts viriles pour les actions détenues par les personnes physiques, les actions de catégorie « C » détenues par une personne morale étant assimilées à une action de catégorie « A ».

- Pour toutes autres décisions collectives dont la révocation du Président :

à la majorité simple des actions

Etant précisé que pour ces décisions, il n'est pas requis une double majorité, en conséquence, les actions de catégorie « C » bénéficient d'un droit de vote simple identique à celui des actions de catégorie « A » et ce quel que soit le détenteur.

Par dérogation aux dispositions qui précèdent, l'adoption ou la modification des éventuelles clauses statutaires relatives à l'inaliénabilité temporaire des actions requièrent une décision unanime des associés.

De même toute décision, y compris de transformation, ayant pour effet d'augmenter les engagements d'un ou plusieurs associés ne peut être prise qu'à l'unanimité d'entre eux.

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

Ce registre ou ces feuillets mobiles sont tenus au siège de la société. Ils sont signés le jour même de la consultation par le Président de séance.

Les procès-verbaux devront indiquer le mode, le lieu et la date de la consultation, l'identité des associés et celle de toute autre personne ayant assisté à tout ou partie des délibérations, les documents et rapports soumis à discussion, un exposé des débats ainsi que le texte des résolutions et sous chaque résolution le résultat du vote.

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

#### **ARTICLE 21 - DROIT D'INFORMATION PERMANENT**

Chaque associé a le droit, à toute époque, de prendre connaissance ou copie au siège social des statuts à jour de la société ainsi que des documents ci-après concernant les trois derniers exercices sociaux :

- Liste des associés avec le nombre d'actions dont chacun d'eux est titulaire et, le cas échéant, le nombre de droits de vote attachés à ces actions ;
- Les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe ;
- Les rapports et documents soumis aux associés à l'occasion des décisions collectives ;
- Les procès-verbaux des décisions collectives comportant en annexe, le cas échéant, les pouvoirs des associés représentés.

En application des dispositions de l'article L. 227-11 du Code de commerce, tout associé a le droit d'obtenir communication des conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales.

#### **ARTICLE 22 - EXERCICE SOCIAL**

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le premier septembre et finit le 31 août de l'année suivante.

#### **ARTICLE 23 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS**

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

A la clôture de chaque exercice, le Comité de direction 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 récapitulatif des produits et des charges de l'exercice, ainsi que 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 Comité de direction 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 et tous éléments d'informations requis par la Loi et les règlements.

En application des dispositions de l'article L. 227-1, alinéa 3, du Code de commerce, le Comité de direction établit un rapport spécial qui informe chaque année l'assemblée générale des opérations réalisées dans le cadre des options de souscription ou d'achat d'actions comme relaté au second alinéa de l'article L. 225-184 dudit code.

Tous ces documents sont mis à la disposition du commissaire aux comptes de la société dans les conditions légales. La collectivité des associés doit statuer sur les comptes de l'exercice écoulé dans les six mois de la clôture de l'exercice ou, en cas de prolongation, dans le délai fixé par décision de justice.

#### **ARTICLE 24 - AFFECTATION ET REPARTITION DU RESULTAT**

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.

Le solde, s'il en existe, est réparti par décision collective des associés proportionnellement au nombre d'actions appartenant à chacun d'eux.

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont la société a la disposition, 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 25 - PAIEMENT DES DIVIDENDES - ACOMPTE**

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 par décision collective 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.

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

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.

Les dividendes des actions sont payés sur présentation de l'attestation d'inscription en compte.

La collectivité des associés statuant sur les comptes de l'exercice clos a la faculté d'accorder à chaque associé, pour tout ou partie du dividende mis en distribution ou des acomptes sur dividende, une option entre le paiement du dividende en numéraire ou en actions.

L'offre de paiement du dividende en actions doit être faite simultanément à chaque associé. Le prix des actions ainsi émises, qui ne peut être inférieur au montant nominal, est fixé dans les conditions visées à l'article L. 232-19 du Code de commerce ; lorsque le montant des dividendes auquel il a droit ne correspond pas à un nombre entier d'actions, l'associé peut obtenir le nombre d'actions immédiatement supérieur en versant dans le délai d'un mois la différence en numéraire ou recevoir le nombre d'actions immédiatement inférieur complété d'une soulte en numéraire.

La demande de paiement du dividende en actions doit intervenir dans un délai fixé par la collectivité des associés, sans qu'il puisse être supérieur à trois mois à compter de la décision ; l'augmentation de capital de la société est réalisée du seul fait de cette demande et ne donne pas lieu aux formalités prévues aux articles L. 225-142, L. 225-144 et L. 225-146 du Code de commerce.

Il est convenu qu'aucun paiement de dividendes en action ne pourra intervenir avant l'expiration de la période d'inaliénabilité des titres.

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 26 - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIÉ DU CAPITAL SOCIAL**

Si, du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le Comité de direction 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.

Il y aurait lieu à dissolution de la société, si la résolution soumise au vote des associés tendant à la poursuite des activités sociales, ne recevait pas l'approbation de la majorité des associés.

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être réduit d'un montant égal à la perte constatée au plus tard lors de la clôture du second exercice social suivant celui au cours duquel les pertes portant atteinte au capital ont été constatées.

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.

Sous réserve des dispositions de L. 224-2 du Code de commerce, il n'y a pas lieu à dissolution ou à réduction de capital si, dans le délai ci-dessus précisé, les capitaux propres viennent à être reconstitués pour une valeur supérieure à la moitié du capital social.

## **ARTICLE 27 - TRANSFORMATION DE LA SOCIETE**

La société peut se transformer en société d'une autre forme.

La décision de transformation est prise collectivement par les associés, sur le rapport du commissaire aux comptes de la société, lequel doit attester que les capitaux propres sont au moins égaux au capital social.

La transformation en société en nom collectif nécessite l'accord de chacun des 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 dans les conditions prévues pour la modification des statuts et avec l'accord de chacun des associés qui acceptent de devenir commandités en raison de la responsabilité solidaire et indéfinie des dettes sociales.

Dans le cas d'une transformation en société commandite par actions, un commissaire à la transformation doit être nommé dans les conditions relatives à l'article L. 224-3 du Code de commerce.

La transformation en société anonyme est prise sur le rapport d'un commissaire à la transformation chargé d'apprécier la valeur des biens composant l'actif social et, s'il en existe, les avantages particuliers consentis à des associés ou à des tiers.

## **ARTICLE 28 - DISSOLUTION - LIQUIDATION**

La société est dissoute à l'expiration du terme fixé par les statuts, sauf prorogation, ou par décision des associés délibérant collectivement.

Si le capital d'une des sociétés associées était réduit à un montant inférieur au montant fixé par l'article L. 224-2 du Code de commerce, la société associée devra, dans les six mois à compter de la constatation de cette situation, le porter à ce montant ou céder ses actions à un tiers, dans les conditions fixées par les statuts. A défaut de régularisation dans ce délai, la société doit prononcer sa dissolution ou se transformer en société d'une autre forme. La dissolution peut également être demandée en justice par tout intéressé ou par le ministère public. Le tribunal peut accorder à la société un délai maximum de six mois pour que la société associée augmente son capital ; il ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

Aux termes de l'article L. 227-4 du Code de commerce, en cas de réunion en une seule main de toutes les actions de la société, les dispositions de l'article 1844-5 du Code civil relatives à la dissolution judiciaire ne sont pas applicables.

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

La dissolution met fin aux fonctions du Président.

La dissolution met fin aux fonctions des membres du Comité de direction.

Les commissaires aux comptes conservent leur mandat.

Les associés délibérant collectivement conservent les mêmes pouvoirs qu'au cours de la vie sociale.

Les associés délibérant collectivement qui prononcent la dissolution règlent le mode de liquidation et nomment un ou plusieurs liquidateurs dont ils déterminent les pouvoirs et qui exercent leurs fonctions conformément à la législation en vigueur.

La personnalité morale de la société subsiste pour les besoins de sa liquidation jusqu'à la clôture de celle-ci, mais sa dénomination devra être suivie de la mention "Société en liquidation" ainsi que du nom du liquidateur sur tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers.

Les actions demeurent négociables jusqu'à la clôture de la liquidation.

Les associés sont consultés collectivement en fin de liquidation pour statuer sur le compte définitif de liquidation, sur le quitus de la gestion du liquidateur et la décharge de son mandat et pour constater la clôture 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.

En cas de réunion de toutes les actions en une seule main, la dissolution de la société entraîne la transmission universelle du patrimoine de la société à l'associé unique, sans qu'il y ait lieu à liquidation mais les créanciers peuvent faire opposition à cette dissolution comme relaté au deuxième alinéa de l'article 1844-5 du Code civil.

Cette disposition n'est pas applicable lorsque l'associé unique est une personne physique.

#### **ARTICLE 29 – ARBITRAGE OBLIGATOIRE**

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 l'interprétation ou l'exécution des présents statuts, seront obligatoirement 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 grande instance du lieu du siège social, saisi comme en matière de référé par une des parties ou un arbitre, procédera à cette désignation par voie d'ordonnance.

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 grande instance, 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 grande instance du lieu du siège social, tant pour l'application des dispositions qui précèdent, que pour le règlement de toutes autres difficultés.

Les frais d'arbitrage sont pris en charge à part égale par chacune des parties.

