

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BESANCON - 2501 - Actes des sociétés (A) -  
Dépôt le 01/07/2024 - 2925 - 2005 B 00246 - 443 160 817 - COFIDES - L'AUDIT

**COFIDES – L'AUDIT**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 50 320 euros  
Siège social : 9 Rue Jacquard Tour Maty  
25000 BESANCON  
443 160 817 RCS Besançon

---

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE  
DU 20 JUIN 2024**

Le 20 juin 2024, à 18h15, les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social, sur convocation de la Gérance.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

Sont présents à l'Assemblée :

- Madame Anne-Céline CARTIER, détenteur en Pleine Propriété de 1 Part sociale ;
- La société SŒUR CARTIER & ASSOCIÉS, détenteur en Pleine Propriété de 1 256 Parts sociales représentée par Madame Anne-Céline CARTIER ;
- Monsieur Pierre-Luc SOEUR, détenteur en Pleine Propriété de 1 Part sociale.

Total des parts détenues par les associés présents : 1 258 parts sur les 1 258 parts composant le capital social.

Madame Anne-Céline CARTIER préside la séance en qualité de Gérante associée.

Le Président constate que tous les associés sont présents ou représentés. En conséquence, l'Assemblée peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition de l'Assemblée les documents suivants qui vont lui être soumis :

- Le rapport de la Gérance ;
- Le texte des résolutions proposées ;
- Les statuts de la société ;
- La feuille de présence.



Le Président déclare que tous les documents prescrits à l'article R. 223-19 du Code de commerce ont été adressés aux associés en même temps que la convocation et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'Assemblée.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

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

- Modification de la date de clôture de l'exercice social ;
- Modification corrélative de l'article 6 des statuts ;
- Pouvoirs pour les formalités.

Puis, le Président donne lecture du rapport de la Gérance.

Enfin, il déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale Extraordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de la Gérance, décide de modifier la date de clôture de l'exercice social et de la fixer au 30 septembre de chaque année à compter de l'exercice en cours.

L'exercice social ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2024 sera ainsi clos par anticipation le 30 septembre 2024.

L'article 6 des statuts est modifié en conséquence comme suit :

#### **« Article 6 : Exercice social**

L'exercice social commence le 1<sup>er</sup> octobre et se termine le 30 septembre de chaque année. »

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal en vue de l'accomplissement de toutes formalités.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

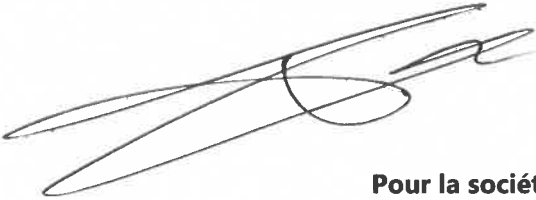
*P. Les*  
*P. Les*

**CLOTURE**

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

Il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

**Madame Anne-Celine CARTIER**



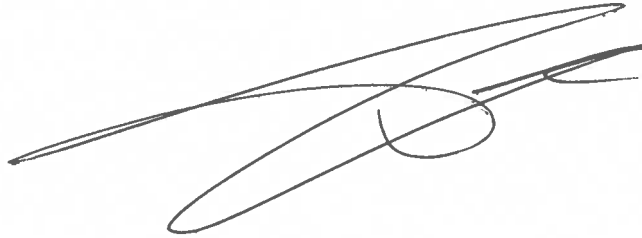
**Monsieur Pierre-Luc SOEUR**



**Pour la société SŒUR CARTIER & ASSOCIÉS**

Madame Anne-Céline CARTIER

Gérante



# **COFIDES - L'AUDIT**

**SARL au capital de 50 320 €**

**Siège Social : Tour Maty – 9 rue Jacquard  
25000 BESANCON**

**R.C.S. BESANCON 443 160 817**

# **STATUTS**

**Article 1er : Forme**

La société a été constituée sous sa forme actuelle de SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE, enregistré à la Recette des Impôts de Lons le Saunier le 2 août 2002, Bordereau 451/2, Volume 721, Folio 63, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lons le Saunier le 27 août 2002. L'avis de constitution est paru dans le journal le jura agricole du 24 août 2002. Elle est régie par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur notamment le Code de Commerce, ainsi que par les présents statuts mis en harmonie par Assemblée Générale Extraordinaire du 4 janvier 2007, du 2 juin 2008 et du 20 mars 2009.

**Article 2 : Dénomination**

La société prend la dénomination de : COFIDES - L'AUDIT

La société sera inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes sous sa dénomination sociale.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots "Société à Responsabilité Limitée" ou des lettres S.A.R.L. et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention "Société de Commissariat aux Comptes" et de l'indication de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où la société est inscrite.

**Article 3 : Objet**

La société a pour objet l'exercice du Commissariat aux Comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet.

**Article 4 : Siège Social**

Le siège social est fixé à BESANCON (25000) – Tour Maty – 9 rue Jacquard.

Il pourra être transféré dans le même département, par simple décision du Gérant et partout ailleurs, en vertu d'une décision extraordinaire des associés

**Article 5 : Durée**

Sauf le cas de dissolution ou de prorogation décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés, la durée de la société est fixée à quatre vingt dix neuf années à compter de la date de son immatriculation au Registre du Commerce.

**Article 6 : Exercice social**

L'exercice social commence le 1<sup>er</sup> octobre et se termine le 30 septembre de chaque année.

**Article 7 : Apports**

Les apports faits à la constitution de la société soit la somme de 8 000 € ont tous été des apports en numéraire, ci .....	8 000 €
Aux termes d'une assemblée générale extraordinaire du 4 janvier 2007, le capital social a été augmentée d'une somme en numéraire de 8 000 € par création de 500 parts sociales nouvelles, ci .....	8 000 €
Aux termes d'une assemblée générale extraordinaire du 26 décembre 2017 le capital social a été augmenté d'une somme de 4 158 € en suite de la scission intervenue avec la société CABINET PRETRE par l'apport à la société de la branche d'activité commissariat aux comptes de ladite société, l'apport ayant été évalué à la somme nette de 73 419,25 € avec une prime de scission de 69 291,25 €, ci .....	4 128 €
Aux termes d'une assemblée générale du 26 décembre 2017, le capital social a été augmentée de 30 192 € par prélèvement de pareille somme sur le compte « autres réserves » et élévation de 16 € à 40 € de la valeur nominale des parts sociales, ci .....	30 192 €
<hr/>	
Total égal au montant du capital social : .....	50 320 €

**Article 8 : Capital social**

Le capital social est fixé à 50 320 €.

Il est divisé, en 1 258 parts sociales de 40 € chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 1 258 et attribuées aux associés de la manière suivante :

- SARL SŒUR CARTIER & ASSOCIES à concurrence de mille deux cent cinquante-six parts sociales, numérotées de 1 à 249, de 251 à 999 et de 1 001 à 1 258, ci .....	1 256 parts
- Monsieur Pierre-Luc SOEUR à concurrence de une part sociale, numérotée 250, ci .....	1 part
- Mademoiselle Anne-Céline CARTIER à concurrence de une part sociale, numérotée 1000, ci .....	1 part
<hr/>	

Total égal au nombre de parts sociales composant le capital : ..... 1 258 parts

Les associés déclarent que ces parts sont réparties entre eux dans les proportions ci-dessus indiquées et qu'elles sont toutes souscrites et libérées intégralement.

La liste des associés sera communiquée à la Commission Régionale d'inscription des Commissaires aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé. »

**Article 9 : Augmentation ou réduction du capital**

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités des parts sociales que doivent détenir les professionnels Commissaires aux Comptes.

**Article 10 : Transmission des parts sociales**

Les parts sociales sont nominatives.

L'admission de tout nouvel associé est subordonnée à l'agrément de l'Assemblée Générale selon la procédure légale.

**Article 11 : Exclusion d'un professionnel associé**

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes interrompt toute activité professionnelle au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision.

Si son départ a pour effet d'abaisser la part du capital détenue par des Commissaires aux Comptes au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder la partie de ses parts sociales permettant à la société de respecter ces quotités.

Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses parts sociales. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

**Article 12 : Indivisibilité et démembrement des parts sociales**

Chaque part sociale est indivisible à l'égard de la société.

Le droit de vote appartient à l'usufruitier dans les assemblées générales ordinaires et au nu-proprétaire dans les assemblées générales extraordinaires.

Les copropriétaires de parts sociales indivises sont représentés aux assemblées générales par l'un d'eux ou par un mandataire unique. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du copropriétaire le plus diligent.

**Article 13 : Responsabilité des associés**

Sous réserve des dispositions légales les rendant temporairement solidairement responsables, vis-à-vis des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature, les associés ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

Les professionnels associés assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il exécute lui-même pour le compte de la société.

**Article 14 : Gérance****1 - Nomination - pouvoirs**

La société est gérée et administrée par un ou plusieurs gérants, inscrits sur la liste des Commissaires aux Comptes, personnes physiques, associés ou non. La nomination des gérants en cours de vie sociale est décidée à la majorité de plus de la moitié des parts sociales.

En cas de pluralité des gérants, chacun d'eux peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la société et dispose des mêmes pouvoirs que s'il était gérant unique ; l'opposition formée par l'un d'eux aux actes de son ou de ses collègues est sans effet à l'égard des tiers, à moins qu'il ne soit établi que ces derniers ont eu connaissance de celle-ci.

Le gérant, ou chacun des gérants s'ils sont plusieurs, a la signature sociale, donnée par les mots "Pour la société - Le Gérant", suivis de la signature du gérant.

Dans ses rapports avec les tiers, le gérant est investi des pouvoirs les plus étendus pour représenter la société et agir en son nom en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

Toutefois, à titre de règlement intérieur, et sans que cette clause puisse être opposée aux tiers ni invoquée par eux, il est stipulé que tout emprunt y compris les découverts en banque, tout achat, vente ou échange d'immeubles, fonds de commerce, titres sociaux détenus par la société, toute constitution d'hypothèque sur les immeubles sociaux, toute mise en gérance ou nantissement du fonds de commerce, l'apport de tout ou partie des biens sociaux à une société constituée ou à constituer, ne pourront être réalisés sans avoir été autorisés au préalable par une décision collective ordinaire des associés ou, s'il s'agit d'actes emportant ou susceptibles d'emporter directement ou indirectement modification de l'objet social ou des statuts, par une décision collective extraordinaire.

Le gérant est tenu de consacrer tout le temps et les soins nécessaires aux affaires sociales ; il peut, sous sa responsabilité personnelle, déléguer temporairement ses pouvoirs à toute personne de son choix pour un ou plusieurs objets spéciaux et limités.

**2 - Durée et cessation des fonctions**

La durée des fonctions du ou des gérants est fixée par la décision collective qui les nomme.

Le ou les gérants sont révocables par décision des associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Les fonctions du ou des gérants cessent par démission, décès, interdiction, déconfiture, faillite personnelle, incompatibilité de fonctions ou révocation.

**3 - Rémunération de la gérance**

La fonction de gérant peut être rémunérée.

La rémunération de la gérance est fixée par l'Assemblée Générale Ordinaire.

Toutefois, la gérance a droit au remboursement de ses frais de représentation et de déplacements.

### **Article 15 : Modalités**

1 - Les décisions collectives statuant sur les comptes sociaux sont prises en assemblée générale.

Sont également prises en assemblée générale les décisions soumises aux associés, à l'initiative soit de la gérance, soit du commissaire aux comptes s'il en existe un, soit d'associés, soit enfin d'un mandataire désigné par justice, ainsi qu'il est dit à l'article 16 des présents statuts.

Toutes les autres décisions collectives peuvent être prises par consultation écrite des associés ou peuvent résulter du consentement de tous les associés exprimé dans un acte.

2 - Les décisions collectives sont qualifiées d'ordinaires ou d'extraordinaires.

Elles sont qualifiées d'extraordinaires lorsqu'elles ont pour objet la modification des statuts. Elles sont qualifiées d'ordinaires dans tous les autres cas.

3 - Les décisions ordinaires doivent être adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Si, en raison d'absence ou d'abstention d'associés, cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation, les associés sont consultés une seconde fois et les décisions sont prises à la majorité des votes émis, quelle que soit la proportion du capital représenté, mais ces décisions ne peuvent porter que sur les questions ayant fait l'objet de la première consultation.

Toutefois, les décisions relatives à la nomination ou à la révocation de la gérance doivent toujours être prises par des associés représentant plus de la moitié des parts sociales sans que la question puisse faire l'objet d'une seconde consultation à la simple majorité des votes émis.

4 - Les décisions extraordinaires doivent être adoptées par des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales. Toutefois, l'agrément des cessions ou mutations de parts sociales, réglementé par l'article 10 des présents statuts, doit être donné par la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

Par ailleurs, l'augmentation du capital social par incorporation de bénéfices ou de réserves est valablement décidée par les associés représentant seulement la moitié des parts sociales.

La transformation de la société est décidée dans les conditions fixées par l'article 69 de la loi.

La transformation de la société en société en nom collectif, en société en commandite simple ou par actions, en société par actions simplifiée, le changement de nationalité de la société et l'augmentation des engagements des associés exigent l'unanimité de ceux-ci.

### **Article 16 : Assemblées Générales**

1 - Convocation

Les assemblées générales d'associés sont convoquées normalement par la gérance ; à défaut, elles peuvent également être convoquées par le commissaire aux comptes s'il en existe un.

La réunion d'une assemblée peut être demandée par un ou plusieurs associés représentant au moins soit la moitié des parts sociales, soit à la fois le quart en nombre des associés et le quart des parts sociales.

Tout associé peut demander au président du Tribunal de Commerce statuant par ordonnance de référé, la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer son ordre du jour.

L'assemblée appelée à statuer sur les comptes doit être réunie dans le délai de six mois à compter de la clôture de l'exercice.

Lorsque le commissaire aux comptes convoque l'assemblée des associés, il fixe l'ordre du jour et peut, pour des motifs déterminants, choisir un lieu de réunion autre que celui éventuellement prévu par les statuts mais situé dans le même département. Il expose les motifs de la convocation dans un rapport lu à l'assemblée.

#### 2 - Participation aux décisions et nombre de voix

Tout associé a le droit de participer aux décisions et dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts qu'il possède.

#### 3 - Représentation

Chaque associé peut se faire représenter par son conjoint ou par un autre associé, à moins que la société ne comprenne que les deux époux, ou seulement deux associés. Dans ces deux derniers cas seulement, l'associé peut se faire représenter par une autre personne de son choix.

#### 4 - Réunion - Présidence de l'assemblée

L'assemblée est présidée par le gérant, ou l'un des gérants s'ils sont associés.

Si aucun des gérants n'est associé, elle est présidée par l'associé, présent et acceptant, qui possède ou représente le plus grand nombre de parts sociales. Si plusieurs associés qui possèdent ou représentent le même nombre de parts sont acceptants, la présidence de l'assemblée est assurée par le plus âgé.

### **Article 17 : Consultation écrite**

A l'appui de la demande de consultation écrite, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés sont adressés à ceux-ci par lettre recommandée.

Les associés doivent, dans un délai maximal de quinze jours à compter de la date de réception des projets de résolutions, émettre leur vote par écrit. Pendant ledit délai, les associés peuvent demander à la gérance les explications complémentaires qu'ils jugent utiles.

Chaque associé dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts sociales qu'il possède.

Pour chaque résolution, le vote est exprimé par "OUI" ou par "NON". Tout associé qui n'aura pas adressé sa réponse dans le délai maximal fixé ci-dessus sera considéré comme s'étant abstenu.

### **Article 18 : Comptes sociaux**

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

A la clôture de chaque exercice, la gérance dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date. Elle dresse également le bilan, le compte de résultat et l'annexe, en se conformant aux dispositions légales et réglementaires.

Elle établit également un rapport de gestion exposant la situation de la société durant l'exercice écoulé, l'évolution prévisible de cette situation, les événements importants intervenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement du rapport et enfin les activités en matière de recherche et de développement.

### **Article 19 : Affectation et répartition des bénéfices**

Les produits nets de l'exercice, déduction faite des frais généraux et autres charges sociales, ainsi que de tous amortissements de l'actif social et toutes provisions pour risques commerciaux et industriels, constituent les bénéfices.

Il est fait, sur ces bénéfices, diminués le cas échéant des pertes antérieures, un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la formation d'un compte de réserve dite "réserve légale". Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ladite réserve atteint le dixième du capital social.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement pour la réserve légale, et augmenté des reports bénéficiaires.

L'assemblée générale peut décider, outre la répartition du bénéfice distribuable, la distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision doit indiquer expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Le total du bénéfice distribuable et des réserves dont l'assemblée a la disposition, diminué le cas échéant des sommes inscrites au compte "report à nouveau débiteur", constitue les sommes distribuables.

Après approbation des comptes et constatation de l'existence de sommes distribuables, l'assemblée générale des associés détermine la part attribuée à ces derniers sous forme de dividendes.

Tout dividende distribué en violation de ces règles constitue un dividende fictif.

Sur les bénéfices distribuables, la collectivité des associés a le droit de prélever toute somme qu'elle juge convenable de fixer, soit pour être reportée à nouveau sur l'exercice suivant, soit pour être inscrite à un ou plusieurs fonds de réserves extraordinaires, généraux ou spéciaux, dont elle règle l'affectation.

Le solde, s'il en existe un, est réparti entre les associés proportionnellement au nombre de leurs parts sociales sous forme de dividende.

La mise en paiement des dividendes doit avoir lieu dans le délai maximal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par le président du Tribunal de Commerce statuant sur requête de la gérance.

## **Article 20 : Dissolution**

### **1 - Arrivée du terme statutaire**

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le ou les gérants doivent provoquer une décision collective extraordinaire des associés afin de décider si la société doit être prorogée ou non.

### **2 - Dissolution anticipée**

La dissolution anticipée peut être prononcée par décision collective extraordinaire des associés.

La réduction du capital en dessous du minimum légal, ou l'existence de pertes ayant pour effet de réduire les capitaux propres à un montant inférieur à la moitié du capital social, peuvent entraîner la dissolution judiciaire de la société dans les conditions prévues par les articles 35 et 68 de la loi.

Si le nombre des associés vient à être supérieur à cinquante, la société doit, dans les deux ans, être transformée en une société d'une autre forme ; à défaut, elle est dissoute.

**Article 21 : Liquidation**

La société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution. Sa dénomination doit alors être suivie des mots "Société en liquidation". Le ou les liquidateurs sont nommés par la décision qui prononce la dissolution.

La collectivité des associés garde les mêmes attributions qu'au cours de la vie sociale, mais les pouvoirs du ou des gérants, comme ceux des commissaires aux comptes s'il en existe, prennent fin à compter de la dissolution.

Le ou les liquidateurs sont investis des pouvoirs les plus étendus, sous réserve des dispositions légales, pour réaliser l'actif, payer le passif et répartir le solde disponible entre les associés.

Les associés sont convoqués en fin de liquidation pour statuer sur les comptes définitifs, sur le quitus du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat et pour constater la clôture de la liquidation.

Lorsque la société ne comprend qu'un associé, la dissolution entraîne, sauf décision contraire de l'associé unique, transmission universelle du patrimoine social audit associé unique, sans qu'il y ait lieu à liquidation.

**Article 22 : Contestations**

Toutes les contestations entre les associés, relatives aux affaires sociales pendant la durée de la société ou de sa liquidation, seront jugées conformément à la loi et soumises à la juridiction des tribunaux compétents dans les conditions du droit commun.

Pour Copie Certifiée Conforme

AC CARTIER

Président

