

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Actes des sociétés (A) - Dépôt  
le 12/08/2024 - A2024/031499 - 2004 D 00493 - 314 282 161 - HMS

## HMS

Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 684 136,80 euros

Siège social : Immeuble l'Apogée - 3 rue de Mailly - Caluire-et-Cuire (69300)

314 282 161 RCS Lyon

(la « Société »)

### DÉCISIONS UNANIMES DES ASSOCIÉS EN DATE DU 24 JUILLET 2024

Les soussignés :

- **la société MAILLY 70**  
propriétaire de ..... 133 721 actions  
représentée par Monsieur Jean-François VERSTRAETE
- **la société MAILLY 80**  
propriétaire de ..... 39 032 actions  
représentée par Monsieur Mickaël ARRAGONE
- **Monsieur Philippe ROUX**  
propriétaire de ..... 7 836 actions
- **La société HMS**  
propriétaire de ..... 5 805 actions  
représentée par Monsieur Jean-François VERSTRAETE
- **Monsieur Émeric POUCHAIN**  
propriétaire de ..... 3 640 actions
- **Monsieur Guillaume COLLIN**  
propriétaire de ..... 1 action
- **Monsieur Stéphane FAUSSURIER**  
propriétaire de ..... 1 action
- **Monsieur Arnaud PONCET**  
propriétaire de ..... 1 action
- **Monsieur Jean-François VERSTRAETE**  
propriétaire de ..... 1 action

ci-après désignés ensemble les « **Associés** », propriétaires de la totalité des 190 038 actions composant l'intégralité du capital social et des droits de vote de la Société ;

étant précisé que, conformément à l'article L. 225-210 alinéa 4 du Code de commerce, les 5 805 actions autodétenues par la Société ne donnent pas droit aux dividendes et sont privées du droit de vote ;

après avoir exposé qu'ils ont pu prendre connaissance dans un délai suffisant :

- du rapport du Président,
- des statuts en vigueur de la Société,
- des décisions unanimes des associés en date respectivement des 31 mai et 10 juin 2024 relatifs à la désignation de la société AUTEXY, représentée par Monsieur Patrice BOYER, sis 7 chemin du Dodin, 69750 Dardilly, en qualité de commissaire aux apports, en application de l'article L. 225-147 du Code de commerce (le « **Commissaire aux Apports** »), et en qualité de commissaire aux comptes désigné pour une mission ponctuelle, en application des articles L. 225-129-6 alinéa 1<sup>er</sup> et L. 225-138 du Code de commerce (le « **Commissaire aux Comptes** »),
- du projet de traité d'apport devant être conclu entre la Société, en qualité de bénéficiaire, les Associés Groupe et les Associés EKYLIS - tels que ces termes sont définis en **Annexe 1.1** - en qualité d'apporteurs (le « **Traité d'Apport NUMANS** »), aux termes duquel ces derniers se sont engagés à apporter à la Société :
  - 1 774 parts de la société NUMANS (802 782 375 RCS Lyon),
  - 704 parts de la société NUMANS DAUPHINÉ-SAVOIES (402 447 726 RCS Lyon),
  - 5 772 parts de la société NUMANS MÉDITERRANÉE (529 469 900 RCS Lyon),
  - 275 parts de la société NUMANS NORD (509 564 456 RCS Lyon),
  - 299 parts de la société NUMANS RH SOLUTIONS (835 008 228 RCS Lyon),
  - 1 766 parts de la société EKYLIS (302 095 716 RCS Lyon),(l' « **Apport NUMANS** »),
- du projet de traité d'apport devant être conclu entre la Société, en qualité de bénéficiaire, et les Filiales Apporteuses - tel que ce terme est défini en **Annexe 2.1** - en qualité d'apporteurs (le « **Traité d'Apport SAFIGEC REPORT** »), aux termes duquel ces derniers se sont engagés à apporter à la Société 900 parts sociales de la société SAFIGEC REPORT (805 377 108 RCS Lyon) (l' « **Apport SAFIGEC REPORT** »),

- du rapport du Commissaire aux Apports relatif à l'appréciation de la valeur de l'Apport NUMANS (le « **Rapport CAA NUMANS** »),
- du rapport du Commissaire aux Apports relatif à l'appréciation de la valeur de l'Apport SAFIGEC REPORT (le « **Rapport CAA SAFIGEC REPORT** »),
- des certificats de dépôt au greffe du tribunal de commerce de Lyon des rapports du Commissaire aux Apports susvisés,
- du rapport du Commissaire aux Comptes relatif à un projet d'augmentation de capital réservée aux salariés de la Société adhérents d'un plan d'épargne d'entreprise (le « **Rapport CAC Salariés** »),
- du projet de statuts modifiés de la Société,
- du présent acte en projet ;

ont adopté ce jour à l'unanimité, en application de l'article 16 des statuts de la Société, les décisions ci-après portant sur les sujets suivants :

1. Constatation d'erreurs matérielles figurant à l'article 6 et dans l'en-tête des statuts de la Société ; modification corrélative des statuts ;
2. Modification de l'article 18 des statuts suite à l'évolution de la réglementation relative à l'établissement du rapport de gestion par le Président ;
3. Approbation de l'Apport NUMANS, de son évaluation et de sa rémunération ; agrément des Associés Groupe et des Associés EKY LIS en qualité de nouveaux associés de la Société ;
4. Augmentation de capital social d'un montant global de 62 107,20 euros en rémunération de l'Apport NUMANS, par émission de 17 252 actions nouvelles de 3,60 euros de valeur nominale (l' « **Augmentation de capital NUMANS** ») ;
5. Approbation de l'Apport SAFIGEC REPORT, de son évaluation et de sa rémunération ; agrément des Filiales Apporteuses en qualité de nouvelles associées de la Société ;
6. Augmentation de capital social d'un montant global de 12 052,80 euros en rémunération de l'Apport SAFIGEC REPORT, par émission de 3 348 actions nouvelles de 3,60 euros de valeur nominale (l' « **Augmentation de capital SAFIGEC REPORT** ») ;
7. Augmentation de capital social en numéraire d'un montant de 33 328,80 euros, par émission de 9 258 actions de 3,60 euros de valeur nominale, à un prix de souscription par action égal à 68,25 euros, soit avec une prime d'émission de 64,65 euros par action, à libérer intégralement lors de la souscription par versement en espèces ;

8. Renonciation des Associés à leur droit préférentiel de souscription au profit de bénéficiaires dénommés ; agrément des souscripteurs en qualité de nouveaux associés de la Société ;
9. Constatation de la souscription et de la réalisation de l'augmentation de capital en numéraire par émission de 9 258 actions nouvelles ;
10. Modification corrélative de l'article 6 des statuts ;
11. Augmentation de capital social en numéraire par émission de 926 actions nouvelles réservée aux salariés dans les conditions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail, en application de l'article L. 225-129-6 alinéa 1<sup>er</sup> du Code de commerce.

### **PREMIÈRE DÉCISION**

*(Constatation d'erreurs matérielles figurant à l'article 6 et dans l'en-tête des statuts ; modification corrélative des statuts)*

Les Associés,

après avoir rappelé que, par décisions unanimes en date du 28 avril 2023, les Associés ont modifié les statuts en conséquence des augmentations de capital successives décidées le même jour, savoir :

- (i) une augmentation de capital d'un montant de 1 999,80 euros, pour le porter de 669 033 euros à 671 032,80 euros, par prélèvement de ladite somme sur le poste « Prime d'émission » et par élévation de la valeur nominale des actions à la somme de 3,60 euros ;
- (ii) une augmentation de capital d'un montant de 13 104 euros, pour le porter de 671 032,80 euros à 684 136,80 euros, en rémunération de l'apport par Monsieur Émeric POUCHAIN de 2 981 parts sociales sur les 2 982 qu'il détenait dans le capital de la société SAFIGEC - ILE DE FRANCE, désormais NUMANS ILE DE FRANCE (RCS Lyon 409 414 083), pour une valeur globale de 226 347 euros, ledit apport ayant été rémunéré par l'émission de 3 640 actions nouvelles de 3,60 euros de valeur nominale et assorti d'une prime d'apport d'un montant global de 213 243 euros ; et

après avoir constaté la présence d'erreurs matérielles au sein des décisions unanimes des Associés susvisées et des statuts modifiés en date du 28 avril 2023, lesquels comportent des données chiffrées divergentes avec celles exposées aux points (i) et (ii) de la présente décision ;

**prennent acte** de ces erreurs matérielles et **décident**, en conséquence, de réécrire l'article 6 des statuts, qui sera désormais rédigé comme suit :

## **ARTICLE 6 - APPORTS - CAPITAL SOCIAL**

I – Le capital a été constitué de la façon suivante :

*(les paragraphes 1° à 3° demeurent inchangés)*

4°) Lors de l'assemblée générale extraordinaire en date du 23 avril 2001, il a été décidé :

- d'exprimer en euros le montant du capital social au moyen de la conversion de la valeur nominale des actions qui le composent, le capital s'élevant ainsi à 274 408,23 euros ;
- d'arrondir le montant de la valeur nominale des actions à 92 euros et de procéder en conséquence à une augmentation du capital social de 1 591,77 euros, par prélèvement sur le compte « autres réserves ».

5°) Par décisions des associés en date du 24 juillet 2013, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 8 280 euros, par création et émission de 90 actions de 92 euros de valeur nominale,
- d'une somme de 315 720 euros, par prélèvement, à due concurrence, sur le compte « Autres réserves » et par élévation de la valeur nominale des actions, étant précisé que les associés ont décidé de supprimer la mention de la valeur nominale des actions.

6°) Par décisions des associés en date du 30 juin 2017 :

- la valeur nominale théorique des actions a été divisée par 55, le nombre d'actions composant le capital social étant par conséquent multiplié par 55, et il a été attribué à chacun des associés 55 actions nouvelles pour 1 action ancienne, le capital étant ainsi divisé en 169 950 actions avant les opérations énumérées ci-dessous ;
- le capital social a été augmenté d'une somme de 501 624 euros, pour le porter de suite à la fusion-absorption de la société MAILLY PARTICIPATIONS, par création de 142 085 actions nouvelles, entièrement libérées et attribuées aux associés de la société absorbée en rémunération de leurs apports, outre le versement d'une soulte de 0,34 euro par part MAILLY PARTICIPATIONS apportée, étant précisé que cette fusion a généré une prime de fusion de 3 875 284 euros ;
- le capital social a été réduit d'une somme de 511 456 euros par annulation des 144 870 actions détenues par la société MAILLY PARTICIPATIONS et par prélèvement sur les réserves d'une somme de 4 203 703 euros, représentant l'annulation de la totalité de la prime de fusion visée au point précédent pour 3 875 284 euros et la diminution du poste « Autres réserves » à hauteur de 328 419 euros ;
- le capital social a été augmenté d'une somme de 9 832 euros par prélèvement à due concurrence sur le compte « Autres réserves » et par élévation de la valeur nominale théorique des actions.

7°) Par décisions des associés en date du 9 avril 2019, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 7 929 euros, par création et émission de 2 209 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de

118 934 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 126 863 euros, prime d'émission comprise ;

- d'une somme de 32 978 euros en rémunération d'apports en nature, par création et émission de 9 188 actions émises au prix de 57,43 euros par action, soit avec une prime d'apport globale de 494 859,78 euros, intégralement libérées.

8°) Par décisions des associés en date du 2 septembre 2019, le capital a été augmenté d'une somme de 28 126 euros, par création et émission de 7 836 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de 421 896 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 450 022 euros, prime d'émission comprise.

9°) Par décisions unanimes des associés en date du 28 avril 2023, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 1 999,80 euros, par prélèvement de ladite somme sur le poste « Prime d'émission » et par élévation de la valeur nominale des actions, qui s'élève ainsi désormais à 3,60 euros ;
- d'une somme de 13 104 euros, par création et émission de 3 640 actions, en rémunération d'un apport en nature.

---

**Total des apports : six cent quatre-vingt-quatre mille cent trente-six euros et quatre-vingts centimes, ci ..... 684 136,80 €**

Il - Le capital social est fixé à six cent quatre-vingt-quatre mille cent trente-six euros et quatre-vingts centimes (684 136,80 €). Il est divisé en cent quatre-vingt-dix mille trente-huit (190 038) actions de trois euros et soixante centimes (3,60 €) de valeur nominale, entièrement libérées et toutes de la même catégorie.

## **DEUXIÈME DÉCISION**

*(Modification de l'article 18 des statuts)*

Les Associés,

après avoir pris acte de l'évolution de la réglementation se rapportant à l'établissement du rapport de gestion par le Président,

**décident** de modifier l'article 18 des statuts de la Société, lequel sera désormais rédigé comme suit :

### **ARTICLE 18 – INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS**

À la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire, le compte de résultat et le bilan après avoir procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance de bénéfices, aux amortissements et provisions prévus par la Loi, pour que le bilan soit sincère.

Sauf dispense prévue par les textes légaux ou réglementaires, le Président doit également établir un rapport de gestion écrit dont le contenu est défini par la Loi.

*(le reste de l'article demeure inchangé)*

### **TROISIÈME DÉCISION**

*(Approbation de l'Apport NUMANS ; agrément des Associés Groupe et Associés EKYLLIS)*

Les Associés,

après avoir pris connaissance :

- du rapport du Président,
- du Rapport CAA NUMANS, ledit rapport ayant été déposé au greffe du tribunal de Commerce de Lyon le 10 juillet 2024, et
- du Traité d'Apport NUMANS aux termes duquel les Associés Groupe et les Associés EKYLLIS se sont engagés à réaliser l'Apport NUMANS, dont les principales modalités sont résumées en **Annexe 1.2**,

**approuvent** dans toutes ses dispositions :

- (i) les termes et conditions du Traité d'Apport NUMANS à conclure avec la Société ;
- (ii) la réalisation de l'Apport NUMANS dans les conditions stipulées audit traité, ainsi que son évaluation ;
- (iii) sa rémunération en actions nouvelles de la Société ; et

**agrément** expressément les Associés Groupe et les Associés EKYLLIS en qualité de nouveaux associés, conformément aux dispositions de l'article 9 des statuts de la Société.

### **QUATRIÈME DÉCISION**

*(Augmentation de capital NUMANS)*

Les Associés,

en conséquence de l'adoption de la décision qui précède,

**constatent** :

- (i) que les conditions auxquelles était subordonné l'Apport NUMANS, mentionnées à l'article 7 du Traité d'Apport NUMANS, sont réalisées et, qu'en conséquence, ledit apport est devenu définitif ;
- (ii) que le capital social est augmenté d'un montant global de 62 107,20 euros, pour être ainsi porté de 684 136,80 euros à 746 244,00 euros, par émission de 17 252 actions nouvelles de 3,60 euros de valeur nominale ; et

**prennent acte** que ces 17 252 actions nouvelles, dont la répartition est indiquée en Annexe 1.2 des présentes, sont créées avec jouissance à effet de ce jour, sont complètement assimilées aux actions anciennes et sont soumises à toutes les dispositions statutaires.

### **CINQUIÈME DÉCISION**

*(Approbation de l'Apport SAFIGEC REPORT ; agrément des Filiales Apporteuses)*

Les Associés,

après avoir pris connaissance :

- du rapport du Président,
- du Rapport CAA SAFIGEC REPORT, ledit rapport ayant été déposé au greffe du tribunal de Commerce de Lyon le 10 juillet 2024, et
- du Traité d'Apport SAFIGEC REPORT aux termes duquel les Filiales Apporteuses se sont engagées à réaliser l'Apport SAFIGEC REPORT, dont les principales modalités sont résumées en **Annexe 2.2**,

**approuvent** dans toutes ses dispositions :

- (ii) les termes et conditions du Traité d'Apport SAFIGEC REPORT à conclure avec la Société ;
- (ii) la réalisation de l'Apport SAFIGEC REPORT dans les conditions stipulées audit traité, ainsi que son évaluation ;
- (iii) sa rémunération en actions nouvelles de la Société ; et

**agrément** expressément les Filiales Apporteuses en qualité de nouvelles associées, conformément aux dispositions de l'article 9 des statuts de la Société.

### **SIXIÈME DÉCISION**

*(Augmentation de capital SAFIGEC REPORT)*

Les Associés,

en conséquence de l'adoption de la décision qui précède,

**constatent** :

- (iii) que les conditions auxquelles était subordonné l'Apport SAFIGEC REPORT, mentionnées à l'article 7 du Traité d'Apport SAFIGEC REPORT, sont réalisées et, qu'en conséquence, ledit apport est devenu définitif ;

(iv) que le capital social est augmenté d'un montant global de 12 052,80 euros, pour être ainsi porté de 746 244 euros à 758 296,80 euros, par émission de 3 348 actions nouvelles de 3,60 euros de valeur nominale ; et

**prennent acte** que ces 3 348 actions nouvelles, dont la répartition est indiquée en Annexe 2.2 des présentes, sont créées avec jouissance à effet de ce jour, sont complètement assimilées aux actions anciennes et sont soumises à toutes les dispositions statutaires.

### **SEPTIÈME DÉCISION**

*(Augmentation de capital en numéraire d'un montant de 33 328,80 euros)*

Les Associés,

après avoir pris connaissance du rapport du Président, et

après avoir constaté que le capital social est entièrement libéré,

**décident** d'augmenter en numéraire le capital de la Société d'un montant de 33 328,80 euros, pour le porter de 758 296,80 euros à 791 625,60 euros, par émission de 9 258 actions de 3,60 euros de valeur nominale (les « **Actions Nouvelles** »), à un prix de souscription par Action Nouvelle de 68,25 euros, soit avec une prime d'émission par Action Nouvelle de 64,65 euros, à libérer intégralement lors de la souscription par versement en espèces sur le compte n° IBAN FR50 3000 2018 7700 0007 0951 N36 ouvert au nom de la Société dans les livres de la banque LCL.

Les Associés **décident** en outre :

- que la période de souscription sera ouverte à compter de ce jour et sera close le 31 juillet 2024 ;
- que la période de souscription sera close par anticipation dès que l'intégralité des Actions Nouvelles sera souscrite ;
- que les Actions Nouvelles revêtiront la forme nominative, seront inscrites en compte le jour de la réalisation de l'augmentation de capital et seront négociables à compter du même jour, dans les conditions prévues par les statuts de la Société ;
- que les Actions Nouvelles seront soumises à l'ensemble des dispositions des statuts de la Société et des décisions de la collectivité des associés et porteront jouissance à compter de la réalisation définitive de l'augmentation de capital ;
- que le montant global de la prime d'émission, s'élevant à 598 529,70 euros, sera inscrit à un compte spécial de réserves « Prime d'émission » sur lequel porteront les droits de tous les associés de la Société ;

- de renoncer, en tant que de besoin, à l'application des dispositions de l'article R. 225-120 du Code de commerce ; et
- de déléguer tous pouvoirs au Président, avec faculté de délégation, à l'effet (i) de recueillir les souscriptions aux Actions Nouvelles et d'en constater la libération, (ii) de clore la période de souscription par anticipation dès que toutes les Actions Nouvelles auront été souscrites, (iii) d'obtenir le certificat du dépositaire établi conformément à l'article L. 225-146 du Code de commerce et, plus généralement, (iv) de prendre toutes mesures utiles et remplir toutes formalités nécessaires pour parvenir à la réalisation définitive de ladite augmentation de capital.

### **HUITIÈME DÉCISION**

*(Renonciation au droit préférentiel de souscription ; agrément de six nouveaux associés)*

Les Associés,

en application de l'article L. 225-132 alinéa 4 du Code de commerce,

**décident**, chacun à titre individuel, de renoncer intégralement à leur droit préférentiel de souscription au bénéfice :

- de **la société GAVIMAX CONSEILS**, société d'expertise-comptable à responsabilité limitée, dont le siège social est situé 17 rue du Rif Tronchard, 38120 Saint-Égrève, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Grenoble sous le numéro 831 353 305,  
à concurrence de 2 957 Actions Nouvelles ;
- de **Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX**, expert-comptable, né le 28 janvier 1990 à Croix (59), de nationalité française, demeurant 42 rue du Général de Gaulle, 59242 Cappelle-en-Pévèle,  
à concurrence de 2 351 Actions Nouvelles ;
- de **Monsieur Julien LARCHET**, expert-comptable, né le 13 août 1990 à Nancy (54), de nationalité française, demeurant 122 Grande rue de Saint-Clair, 69300 Caluire-et-Cuire,  
à concurrence de 1 804 Actions Nouvelles ;
- de **Monsieur Rémy LARÈPE**, expert-comptable, né le 22 mai 1988 à Bron (69), de nationalité française, demeurant 27 B chemin du Moulin Carron, 69570 Dardilly,  
à concurrence de 888 Actions Nouvelles ;

- de la **société SENJA ADVISORY**, société d'expertise-comptable à responsabilité limitée, dont le siège social est situé 18 rue de Genève, 69006 Lyon, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Lyon sous le numéro 929 496 842, à concurrence de 888 Actions Nouvelles ;
- de **Madame Julie MOINE**, née le 20 février 1980 à Vénissieux (69), de nationalité française, demeurant 2 montée de la Butte, 69001 Lyon, à concurrence de 370 Actions Nouvelles ;

**déclarent** renoncer, en tant que de besoin, à l'application des dispositions de l'article R. 225-122 du Code de commerce ; et

**agrément** expressément la société GAVIMAX CONSEILS, Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX, Monsieur Julien LARCHET, Monsieur Rémy LARÈPE, la société SENJA ADVISORY et Madame Julie MOINE en qualité de nouveaux associés de la Société, conformément aux dispositions de l'article 9 des statuts.

\*\*\*

*Les Associés, prenant acte du fait que la société GAVIMAX CONSEILS, Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX, Monsieur Julien LARCHET, Monsieur Rémy LARÈPE, la société SENJA ADVISORY et Madame Julie MOINE, bénéficiaires de la renonciation par les Associés à leur droit préférentiel de souscription, ont fait part de leur intention de souscrire sans délai à l'augmentation de capital susvisée, suspendent leurs décisions afin de permettre la réalisation matérielle de ladite augmentation de capital et, notamment, la signature des bulletins de souscription, la libération intégrale des souscriptions et l'établissement du certificat du dépositaire des fonds.*

*Après la réalisation matérielle de l'augmentation de capital susvisée, les Associés poursuivent leurs décisions.*

\*\*\*

## **NEUVIÈME DÉCISION**

*(Constatation de la souscription et de la réalisation de l'augmentation de capital)*

Les Associés, au vu :

- (i) des bulletins de souscription en date de ce jour remis par la société GAVIMAX CONSEILS, Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX, Monsieur Julien LARCHET, Monsieur Rémy LARÈPE, la société SENJA ADVISORY et Madame Julie MOINE, aux termes desquels chacun déclare souscrire la totalité des Actions Nouvelles dont la souscription lui a été réservée, soit au total 9 258 Actions Nouvelles, pour un prix de souscription de 68,25 euros par Action Nouvelle ;

(ii) du certificat du dépositaire des fonds établi par la banque LCL attestant des versements en numéraire effectués par les souscripteurs susdésignés, savoir :

|   |              |
|---|--------------|
| - par la société GAVIMAX CONSEILS .....   | 201 815,25 € |
| - par Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX..... | 160 455,75 € |
| - par Monsieur Julien LARCHET .....       | 123 123,00 € |
| - par Monsieur Rémy LARÈPE .....          | 60 606,00 €  |
| - par la société SENJA ADVISORY.....      | 60 606,00 €  |
| - par Madame Julie MOINE .....            | 25 252,50 €  |

représentant une somme globale en numéraire de 631 858,50 euros versée sur le compte bancaire numéro IBAN FR50 3000 2018 7700 0007 0951 N36 ouvert au nom de la Société dans les livres de ladite banque ;

**constatent :**

- que les 9 258 Actions Nouvelles de la Société ont été intégralement souscrites et libérées,
- que la période de souscription est donc close par anticipation, et
- que l'augmentation de capital d'un montant de 33 328,80 euros est réalisée ce jour et, qu'en conséquence, le capital social est porté de 758 296,80 euros à 791 625,60 euros.

Les 9 258 Actions Nouvelles émises seront inscrites sur le registre des mouvements de titres et cette inscription sera reportée sur les comptes individuels respectifs de la société GAVIMAX CONSEILS, Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX, Monsieur Julien LARCHET, Monsieur Rémy LARÈPE, la société SENJA ADVISORY et Madame Julie MOINE.

La somme de 598 529,70 euros, correspondant au montant global de la prime d'émission, sera inscrite à un compte spécial de réserves « Prime d'émission » sur lequel porteront les droits de tous les associés de la Société.

#### **DIXIÈME DÉCISION**

*(Modification de l'article 6 des statuts)*

Les Associés,

en conséquence de l'adoption des décisions qui précèdent,

**décident** de modifier l'article 6 des statuts de la Société, qui sera désormais rédigé comme suit :

## **ARTICLE 6 – APPORTS – CAPITAL SOCIAL**

I – Le capital a été constitué de la façon suivante :

*(les paragraphes 1° à 9° demeurent inchangés)*

10°) Par décisions unanimes des associés en date du 24 juillet 2024, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 62 107,20 euros, par création et émission de 17 252 actions nouvelles, en rémunération d'un apport en nature ;
- d'une somme de 12 052,80 euros, par création et émission de 3 348 actions nouvelles, en rémunération d'un apport en nature ;
- d'une somme de 33 328,80 euros par création et émission de 9 258 actions nouvelles émises au prix unitaire de 68,25 euros, soit avec une prime d'émission globale de 598 529,70 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 631 858,50 euros, prime d'émission comprise.

**Total des apports : sept cent quatre-vingt-onze mille six cent**

**vingt-cinq euros et soixante centimes, ci.....**

**791 625,60 €**

II - Le capital social est fixé à sept cent quatre-vingt-onze mille six cent vingt-cinq euros et soixante centimes (791 625,60 €). Il est divisé en deux cent dix-neuf mille huit cent quatre-vingt-seize (219 896) actions de trois euros et soixante centimes (3,60 €) de valeur nominale, entièrement libérées, toutes de la même catégorie.

## **ONZIÈME DÉCISION**

*(Augmentation de capital réservée aux salariés)*

Les Associés,

statuant conformément à l'article L. 225-129-6 du Code de commerce et dans le cadre des dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail relatifs à l'actionnariat des salariés,

après avoir pris connaissance du rapport du Président ainsi que du Rapport CAC Salariés relatifs à un projet d'augmentation de capital réservée aux salariés, dont les termes et conditions sont les suivants :

- augmentation du capital social par la création d'un nombre maximum de 926 actions nouvelles de 3,60 euros de valeur nominale, à libérer intégralement en espèces, par voie de versements en numéraire ou de compensation avec des créances certaines, liquides et exigibles détenues à l'encontre de la Société ;
- en conséquence, mise en place par le Président, dans un délai maximum de 6 mois, d'un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues à l'article L. 3332-1 du Code du travail ;

- en conséquence, suppression du droit préférentiel de souscription aux actions à émettre au profit des salariés de la Société ayant la qualité d'adhérents à un plan d'épargne d'entreprise (PEE) établi en commun par la Société et les sociétés françaises ou étrangères qui lui sont liées au sens des articles L. 3344-1 et L. 3344-2 du Code du travail et de l'article L. 233-16 du Code de commerce et qui remplissent, en outre, les conditions éventuellement fixées par le Président dans les conditions prévues aux articles L. 225-138-1 du Code de commerce et L. 3332-18 du Code du travail ;
- en conséquence, délégation au Président de tous pouvoirs, dans la limite de 18 mois à compter des présentes, afin de fixer les autres modalités de l'émission des titres, et plus précisément pour :
  - réaliser, après la mise en place du PEE conformément aux dispositions de l'article L. 3332-1 du Code du travail et dans un délai maximum de 18 mois à compter de la présente décision, l'augmentation de capital social, en une ou plusieurs fois, sur ses seules délibérations, par émission d'actions réservées aux salariés ayant la qualité d'adhérents audit PEE en faveur desquels le droit préférentiel de souscription des associés sera supprimé ;
  - fixer, le cas échéant, dans les limites légales, les conditions d'ancienneté à remplir pour souscrire à l'augmentation de capital, fixer la liste précise des bénéficiaires, le nombre de titres devant être attribués à chacun d'entre eux dans la limite précitée ;
  - fixer, avec sa justification, le prix définitif d'émission des actions nouvelles conformément aux dispositions de l'article L. 3332-20 du Code du travail. Ainsi le prix de souscription des actions devra être déterminé conformément aux méthodes objectives retenues en matière d'évaluation d'actions en tenant compte de la situation nette comptable, de la rentabilité et des perspectives d'activité de l'entreprise. À défaut de pouvoir appliquer ces méthodes, le prix de souscription sera déterminé en divisant par le nombre d'actions existantes le montant de l'actif net réévalué d'après le bilan le plus récent ;
  - dans la limite de 926 actions nouvelles, fixer le montant de chaque émission et fixer la date de jouissance des actions nouvelles ;
  - fixer les dates d'ouverture et de clôture de la souscription ;
  - recueillir la souscription ;
  - fixer, dans la limite légale de 3 ans à compter de la souscription, le délai accordé aux souscripteurs pour la libération du montant de leur souscription, étant précisé que, conformément aux dispositions légales, les actions souscrites pourront être libérées, à la demande de la Société ou du souscripteur, soit par versements périodiques, soit par prélèvements égaux et réguliers sur le salaire du souscripteur ;
  - recueillir les sommes correspondant à la libération de la souscription, qu'elle soit effectuée par voie de versement d'espèces ou de compensation de

créances ; le cas échéant, arrêter le solde du compte courant du souscripteur par compensation ;

- déterminer si la souscription aux actions nouvelles devra être réalisée directement ou par l'intermédiaire d'un fonds commun de placement ;
- constater la réalisation de l'augmentation de capital à concurrence du montant des actions qui seront effectivement souscrites ;
- procéder aux formalités consécutives et apporter aux statuts les modifications corrélatives ;
- d'une manière générale, prendre toutes mesures pour la réalisation de l'augmentation de capital, dans les conditions prévues par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur ;

**décident** de ne pas procéder à ladite augmentation de capital réservée aux salariés.

\*\*\*

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent acte signé par tous les Associés.

Signé par :  
  
F1F2340758064AE...

**La société MAILLY 70**

Associée

représentée par M. Jean-François VERSTRAETE,  
Cogérant

Signé par :  
  
657F79CB5175412...

**La société MAILLY 80**

Associée

représentée par M. Mickaël ARRAGONE,  
Cogérant

Signé par :  
  
A2BEF66D4A7E425...

**M. Philippe ROUX**

Associé

Signé par :  
  
046EF8C014B14F6...


**M. Émeric POUCHAIN**

Associé

Signé par :  
  
30BE1853F8544E6...

**M. Guillaume COLLIN**

Associé

Signé par :  
  
AA9B2288757544C...

**M. Stéphane FAUSSURIER**

Associé

Signé par :  
  
2AFE7B8108214A6...

**M. Arnaud PONCET**  
Associé

Signé par :  
  
F1F2340758064AE...

**M. Jean-François VERSTRAETE**  
Associé

Signé par :  
  
F1F2340758064AE...

**La société HMS**  
Associée  
représentée par M. Jean-François VERSTRAETE,  
Président

## Annexe 1.1

### *Liste des Associés Groupe et des Associés EKY LIS*

1. **Monsieur Julien LARCHET**, né le 13 août 1990 à Nancy (54), de nationalité française, demeurant 122 grande rue de Saint-Clair, 69300 Caluire-et-Cuire ;
2. **Madame Sabrina SIDHOUM**, née le 30 novembre 1984 à Lyon 4<sup>ème</sup> (69), de nationalité française, demeurant 104 impasse de Boussole, 38200 Chuzelles ;
3. **Madame Amélie JOURDA**, née le 3 juin 1985 à Saint-Étienne (42), de nationalité française, demeurant 141 boulevard Joliot-Curie, 38600 Fontaine ;
4. **Madame Alicia PIGNOCO**, née ROUBAUDY le 14 mai 1990 à Marseille (13), de nationalité française, demeurant 56 chemin des Xaviers, L'oliveraie d'Ampé, 13013 Marseille ;
5. **Monsieur Jean-Frédéric DUBEAUX**, né le 28 janvier 1990 à Croix (59), de nationalité française, demeurant 42 rue du Général de Gaulle, 59242 Cappelle-en-Pévèle ;
6. **Madame Julie MOINE**, née VIALLA le 20 février 1980 à Vénissieux (69), de nationalité française, demeurant 2 montée de la Butte, 69001 Lyon ;

ensemble les « **Associés Groupe** » ;

7. **Monsieur Florian JOLY**, né le 29 septembre 1993 à Bron (69), de nationalité française, demeurant 33 rue Vendôme, 69006 Lyon ;
8. **SEVEN CONSEIL**, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros, dont le siège est 11 rue Guilloud, 69003 Lyon, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 979 070 620, représentée par Madame Géraldine PETER, Gérante ;

ensemble les « **Associés EKY LIS** ».

## Annexe 1.2

Principales modalités de l'Apport NUMANS

| Apporteurs            | Biens apportés                         |                           |                          | Rémunération                 |                                     |                 | Augmentation de capital |                       |
|-----------------------|--|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|
|                       | Sociétés dont les parts sont apportées | Nombre de parts apportées | Valorisation de l'apport | Nombre d'actions HMS à créer | Valorisation des actions attribuées | Soulte à verser | Augmentation de capital | Prime d'apport        |
| Julien LARCHET        | NUMANS                                 | 975                       | 78 048,75 €              | 1 143                        | 78 009,75 €                         | 39,00 €         | 4 114,80 €              | 73 933,95 €           |
| Sabrina SIDHOUM       |  | 799                       | 63 959,95 €              | 937                          | 63 950,25 €                         | 9,70 €          | 3 373,20 €              | 60 586,75 €           |
| Amélie JOURDA         | NUMANS DAUPHINÉ-SAVOIES                | 704                       | 69 773,44 €              | 1 022                        | 69 751,50 €                         | 21,94 €         | 3 679,20 €              | 66 094,24 €           |
| Alicia PIGNOCO        | NUMANS MÉDITERRANÉE                    | 5 772                     | 63 549,72 €              | 931                          | 63 540,75 €                         | 8,97 €          | 3 351,60 €              | 60 198,12 €           |
| Jean-Frédéric DUBEAUX | NUMANS NORD                            | 275                       | 41 153,75 €              | 602                          | 41 086,50 €                         | 67,25 €         | 2 167,20 €              | 38 986,55 €           |
| Julie MOINE           | NUMANS RH SOLUTIONS                    | 299                       | 37 766,69 €              | 553                          | 37 742,25 €                         | 24,44 €         | 1 990,80 €              | 35 775,89 €           |
| Florian JOLY          | EKYLIS                                 | 883                       | 489 402,75 €             | 6 032                        | 489 376,16 €                        | 26,59 €         | 21 715,20 €             | 467 687,55 €          |
| SEVEN CONSEIL         |  | 883                       | 489 402,75 €             | 6 032                        | 489 376,16 €                        | 26,59 €         | 21 715,20 €             | 467 687,55 €          |
| <b>TOTAL</b>          |  | <b>10 590</b>             | <b>1 333 057,80 €</b>    | <b>17 252</b>                | <b>1 332 833,32 €</b>               | <b>224,48 €</b> | <b>62 107,20 €</b>      | <b>1 270 950,60 €</b> |

## Annexe 2.1

### *Liste des Filiales Apporteuses*

1. **NUMANS** (anciennement dénommée SAFIGEC), société à responsabilité limitée au capital de 687 960 euros, dont le siège est 3 rue de Mailly, Immeuble L'Apogée, 69300 Caluire-et-Cuire, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 802 782 375 ;
2. **NUMANS DAUPHINÉ-SAVOIES** (anciennement dénommée SAFIGEC - DAUPHINÉ-SAVOIES), société à responsabilité limitée au capital de 421 696 euros, dont le siège est 3 rue de Mailly, Immeuble L'Apogée, 69300 Caluire-et-Cuire, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 402 447 726 ;
3. **NUMANS ILE DE FRANCE** (anciennement dénommée SAFIGEC - ILE DE FRANCE), société à responsabilité limitée au capital de 230 730 euros, dont le siège est 3 rue de Mailly, Immeuble L'Apogée, 69300 Caluire-et-Cuire, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 409 414 083 ;
4. **NUMANS MÉDITERRANÉE** (anciennement dénommée SAFIGEC MÉDITERRANÉE), société à responsabilité limitée au capital de 321 047,50 euros, dont le siège est 3 rue de Mailly, Immeuble L'Apogée, 69300 Caluire-et-Cuire, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 529 469 900 ;
5. **NUMANS NORD** (anciennement dénommée SAFIGEC NORD), société à responsabilité limitée au capital de 59 760 euros, dont le siège est 3 rue de Mailly, Immeuble L'Apogée, 69300 Caluire-et-Cuire, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Lyon sous le numéro 509 564 456 ;

toutes représentées par Monsieur Jean-François VERSTRAETE, Cogérant,

ensemble les « **Filiales Apporteuses** ».

## Annexe 2.2

Principales modalités de l'Apport SAFIGEC REPORT

| Apporteurs              | Biens apportés                        |                           |                          | Rémunération                 |                                     |                 | Augmentation de capital |                     |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------|
|                         | Société dont les parts sont apportées | Nombre de parts apportées | Valorisation de l'apport | Nombre d'actions HMS à créer | Valorisation des actions attribuées | Soulte à verser | Augmentation de capital | Prime d'apport      |
| NUMANS                  |                                       | 200                       | 50 790,00 €              | 744                          | 50 778,00 €                         | 12,00 €         | 2 678,40 €              | 48 111,60 €         |
| NUMANS DAUPHINÉ-SAVOIES |                                       | 200                       | 50 790,00 €              | 744                          | 50 778,00 €                         | 12,00 €         | 2 678,40 €              | 48 111,60 €         |
| NUMANS ILE DE FRANCE    | SAFIGEC REPORT                        | 200                       | 50 790,00 €              | 744                          | 50 778,00 €                         | 12,00 €         | 2 678,40 €              | 48 111,60 €         |
| NUMANS MÉDITERRANÉE     |                                       | 200                       | 50 790,00 €              | 744                          | 50 778,00 €                         | 12,00 €         | 2 678,40 €              | 48 111,60 €         |
| NUMANS NORD             |                                       | 100                       | 25 395,00 €              | 372                          | 25 389,00 €                         | 6,00 €          | 1 339,20 €              | 24 055,80 €         |
| <b>TOTAL</b>            |                                       | <b>900</b>                | <b>228 555,00 €</b>      | <b>3 348</b>                 | <b>228 501,00 €</b>                 | <b>54,00 €</b>  | <b>12 052,80 €</b>      | <b>216 502,20 €</b> |

## **HMS**

Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 791 625,60 euros  
Siège social : Immeuble l'Apogée - 3 rue de Mailly - Caluire-et-Cuire (69300)  
314 282 161 RCS Lyon

---

## **STATUTS**

(modifiés suite aux décisions unanimes des associés en date du 24 juillet 2024)

Signé par :  
  
F1F2340758064AE...

---

Certifié conforme

**M. Jean-François VERSTRAETE**

*Président*

## **ARTICLE 1 – FORME**

La société HMS, constituée à l'origine sous forme de société anonyme, suivant acte sous seing privé en date à Lyon du 7 novembre 1973 sous la dénomination SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE DE GESTION ET D'ENTREPRISE DE COMPTABILITÉ - SAFIGEC, a été transformée en « société d'exercice libéral par actions simplifiée » (SELAS) sous la dénomination SAFIGEC, suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 27 février 2004.

Elle continue d'exister entre les propriétaires des actions existantes et de celles qui seraient créées ultérieurement.

Elle est soumise aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur régissant les sociétés d'exercice libéral par actions simplifiée, par celles concernant l'organisation et l'exercice des professions d'Expert-Comptable et de Commissaire aux comptes, ainsi que par les présents statuts.

Tout appel public à l'épargne lui est interdit.

## **ARTICLE 2 – OBJET**

La société a pour objet, dans tous pays, l'exercice des professions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes, telles qu'elles sont définies par l'ordonnance du 19 septembre 1945, par le Code de commerce, ainsi que par tout texte législatif ultérieur.

Elle ne peut accomplir les actes de cette profession que par l'intermédiaire d'un de ses membres ayant qualité pour exercer la profession d'expert-comptable et de commissaire aux comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet, à l'exception de toute activité commerciale, qu'elle soit exercée directement ou par personne interposée.

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil Régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées dans les articles 2 et 22, septième alinéa de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée par la loi du 8 août 1994, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité.

### **ARTICLE 3 – DÉNOMINATION**

La dénomination de la société est :

HMS

La société sera inscrite au tableau de l'Ordre et 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 d'exercice libéral par actions simplifiée » ou des lettres « SELAS », et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de son numéro d'identification SIREN, des initiales RCS suivies du nom de la ville du greffe où elle est immatriculée, ainsi que de la mention « société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes » et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre et de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes où la société est inscrite.

### **ARTICLE 4 – SIÈGE SOCIAL**

Le siège social est fixé à CALUIRE-ET-CUIRE (69300), Immeuble « L'Apogée », 3 rue de Mailly.

Il pourra être transféré en tout autre endroit en France, par simple décision du Président qui, dans ce cas, est habilité à modifier les présents statuts en conséquence.

Cette décision sera ratifiée par la plus prochaine décision de la collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires.

### **ARTICLE 5 – DURÉE**

I - La durée de la société a été fixée à quatre-vingt-dix-neuf (99) années à compter du 25 juillet 1974, date de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf dissolution anticipée ou prorogation.

II - Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le Président devra provoquer une décision des associés qui sera prise dans les conditions de majorité prévues par les présents statuts, à l'effet de décider si la société doit être prorogée.

À défaut, tout associé, après avoir vainement mis en demeure la société, pourra 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 décision ci-dessus prévue.

## **ARTICLE 6 – APPORTS - CAPITAL SOCIAL**

I – Le capital a été constitué de la façon suivante :

|   |                      |
|---|----------------------|
| 1°) Lors de la constitution, il a été apporté des sommes en numéraire, pour un montant global de cent mille francs, ci .....  | 100 000 FRF          |
| 2°) Lors de l'assemblée générale extraordinaire du 29 octobre 1984, il a été prélevé sur la réserve facultative une somme de deux cent mille francs, ci.....  | + 200 000 FRF        |
| 3°) Lors de l'assemblée générale extraordinaire du 30 juin 1995, il a été procédé à une augmentation de capital par prélèvement sur le compte « autres réserves » à hauteur d'un million cinq cent mille francs, ci ..... | + 1 500 000 FRF      |
|   | _____                |
| <b>Total : un million huit cent mille francs</b>  | <b>1 800 000 FRF</b> |

4°) Lors de l'assemblée générale extraordinaire en date du 23 avril 2001, il a été décidé :

- d'exprimer en euros le montant du capital social au moyen de la conversion de la valeur nominale des actions qui le composent, le capital s'élevant ainsi à 274 408,23 euros ;
- d'arrondir le montant de la valeur nominale des actions à 92 euros et de procéder en conséquence à une augmentation du capital social de 1 591,77 euros, par prélèvement sur le compte « autres réserves ».

5°) Par décisions des associés en date du 24 juillet 2013, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 8 280 euros, par création et émission de 90 actions de 92 euros de valeur nominale,
- d'une somme de 315 720 euros, par prélèvement, à due concurrence, sur le compte « Autres réserves » et par élévation de la valeur nominale des actions, étant précisé que les associés ont décidé de supprimer la mention de la valeur nominale des actions.

6°) Par décisions des associés en date du 30 juin 2017 :

- la valeur nominale théorique des actions a été divisée par 55, le nombre d'actions composant le capital social étant par conséquent multiplié par 55, et il a été attribué à chacun des associés 55 actions nouvelles pour 1 action ancienne, le capital étant ainsi divisé en 169 950 actions avant les opérations énumérées ci-dessous ;
- le capital social a été augmenté d'une somme de 501 624 euros, pour le porter de suite à la fusion-absorption de la société MAILLY PARTICIPATIONS, par

création de 142 085 actions nouvelles, entièrement libérées et attribuées aux associés de la société absorbée en rémunération de leurs apports, outre le versement d'une soulte de 0,34 euro par part MAILLY PARTICIPATIONS apportée, étant précisé que cette fusion a généré une prime de fusion de 3 875 284 euros ;

- le capital social a été réduit d'une somme de 511 456 euros par annulation des 144 870 actions détenues par la société MAILLY PARTICIPATIONS et par prélèvement sur les réserves d'une somme de 4 203 703 euros, représentant l'annulation de la totalité de la prime de fusion visée au point précédent pour 3 875 284 euros et la diminution du poste « Autres réserves » à hauteur de 328 419 euros ;
- le capital social a été augmenté d'une somme de 9 832 euros par prélèvement à due concurrence sur le compte « Autres réserves » et par élévation de la valeur nominale théorique des actions.

7°) Par décisions des associés en date du 9 avril 2019, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 7 929 euros, par création et émission de 2 209 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de 118 934 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 126 863 euros, prime d'émission comprise ;
- d'une somme de 32 978 euros en rémunération d'apports en nature, par création et émission de 9 188 actions émises au prix de 57,43 euros par action, soit avec une prime d'apport globale de 494 859,78 euros, intégralement libérées.

8°) Par décisions des associés en date du 2 septembre 2019, le capital a été augmenté d'une somme de 28 126 euros, par création et émission de 7 836 actions émises au prix de 57,43 euros l'action, soit avec une prime d'émission globale de 421 896 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 450 022 euros, prime d'émission comprise.

9°) Par décisions unanimes des associés en date du 28 avril 2023, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 1 999,80 euros, par prélèvement de ladite somme sur le poste « Prime d'émission » et par élévation de la valeur nominale des actions, qui s'élève ainsi désormais à 3,60 euros ;
- d'une somme de 13 104 euros, par création et émission de 3 640 actions nouvelles, en rémunération d'un apport en nature.

10°) Par décisions unanimes des associés en date du 24 juillet 2024, le capital a été augmenté :

- d'une somme de 62 107,20 euros, par création et émission de 17 252 actions nouvelles, en rémunération d'un apport en nature ;
- d'une somme de 12 052,80 euros, par création et émission de 3 348 actions nouvelles, en rémunération d'un apport en nature ;
- d'une somme de 33 328,80 euros par création et émission de 9 258 actions nouvelles émises au prix unitaire de 68,25 euros, soit avec une prime d'émission globale de 598 529,70 euros, intégralement souscrites et libérées par versement en numéraire de 631 858,50 euros, prime d'émission comprise.

**Total des apports : sept cent quatre-vingt-onze mille six cent vingt-cinq euros et soixante centimes, ci.....**

---

**791 625,60 €**

Il - Le capital social est fixé à sept cent quatre-vingt-onze mille six cent vingt-cinq euros et soixante centimes (791 625,60 €). Il est divisé en deux cent dix-neuf mille huit cent quatre-vingt-seize (219 896) actions de trois euros et soixante centimes (3,60 €) de valeur nominale, entièrement libérées, toutes de la même catégorie.

## **ARTICLE 7 – FORME DES ACTIONS - LISTE DES ASSOCIÉS**

Les actions sont nominatives.

La liste des associés sera communiquée au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à la liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

Les deux tiers au moins des droits de vote doivent toujours être détenus par des Experts-Comptables inscrits à l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette majorité que dans la proportion équivalente à celle des parts ou actions que les Experts-Comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts ou actions composant son capital.

La majorité des droits de vote doit être détenue par des Commissaires aux Comptes, conformément aux dispositions de l'article L. 822-1-3 du Code de commerce.

Si une société de Commissaires aux Comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les associés non Commissaires aux Comptes ne peuvent détenir plus de la majorité des droits de vote des deux sociétés.

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

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

La collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires est seule compétente pour décider de ces modifications.

Conformément à la loi, les associés ont, proportionnellement au nombre de leurs actions, un droit de préférence à la souscription des actions de numéraire émises pour réaliser une augmentation de capital, droit auquel ils peuvent renoncer à titre individuel.

Ils disposent, en outre, d'un droit de souscription à titre réductible si la collectivité des associés l'a décidé expressément.

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

La réduction du capital social, quelle qu'en soit la cause, 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.

À 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.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 7 sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts comptables et commissaires aux comptes.

## **ARTICLE 9 – TRANSMISSION DES ACTIONS**

L'admission de tout nouvel associé, même en cas de succession, de liquidation de communauté de biens entre époux ou de cession, soit à un conjoint, soit à un ascendant ou à un descendant doit être soumise à l'agrément de la collectivité des

associés qui statue dans ce cas à la majorité des deux tiers des membres présents ou représentés.

Toute cession ou transmission d'action à un autre associé, même en cas de succession, de liquidation de communauté de biens entre époux ou de cession, soit à un ascendant ou descendant, doit être soumise à l'agrément de la collectivité des associés qui statue dans les mêmes conditions de majorité.

L'agrément résulte, soit d'une notification, soit d'un défaut de réponse dans le délai de trois mois à compter de la demande.

Si la collectivité des associés n'agrée pas le cessionnaire proposé, la société est tenue dans le délai de trois mois à compter de la notification de refus, de faire acquérir les actions, soit par un associé ou par un tiers, soit, mais avec le consentement du cédant, par la société en vue d'une réduction de capital.

Cette dernière disposition ne s'applique pas aux donations-partages ainsi qu'aux donations au conjoint.

#### **Exclusion d'un professionnel associé**

Le professionnel associé radié du Tableau des experts-comptables ou de la liste des commissaires aux comptes, cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter du jour où la décision prononçant la radiation est définitive. Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder tout ou partie de ses actions afin que soient maintenues les quotités fixées par l'article 7 pour la participation des professionnels dans le capital. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions ; ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres associés. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code civil.

#### **ARTICLE 10 – INDIVISIBILITÉ DES ACTIONS**

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

Les associés propriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la société par un seul d'entre eux considéré comme seul propriétaire, ou par un mandataire de leur choix.

Les actions indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 7 que si tous les indivisaires ou le nu-proprétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts-comptables ou commissaires aux comptes.

## **ARTICLE 11 – DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHÉS AUX ACTIONS**

Outre le droit de vote qui lui est attribué par la Loi, chaque action donne droit à une quotité, proportionnelle au nombre et à la valeur nominale des actions existantes, de l'actif social, des bénéfices ou du boni de liquidation.

Les associés ne sont responsables que jusqu'à concurrence du montant de leurs actions. Cependant, la responsabilité propre des sociétés reconnues par l'Ordre laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque membre de l'Ordre à raison des travaux qu'il est amené à exécuter lui-même pour le compte de la société, travaux qui doivent être assortis de sa signature personnelle ainsi que du visa ou de la signature sociale.

Les commissaires aux comptes engagent leur responsabilité dans les conditions prévues par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

## **ARTICLE 12 – DIRECTION DE LA SOCIÉTÉ**

### **12.1 - Président**

#### **I. Nomination**

La société est gérée et administrée par un Président, personne physique, nommé par décision ordinaire des associés.

Le Président doit être associé et avoir la qualité d'Expert-Comptable et de Commissaire aux Comptes.

#### **II. Durée des fonctions – Rémunération**

Le mandat du Président peut être à durée déterminée ou indéterminée. S'il est à durée déterminée, le mandat du Président est renouvelable sans limitation.

La décision nommant le Président fixe la durée de ses fonctions et les modalités de sa rémunération.

Le Président pourra obtenir remboursement sur justificatif des dépenses effectuées dans le cadre de sa mission pour le compte de la société.

#### **III. Cessation des fonctions**

Les fonctions du Président prennent fin soit :

- par l'arrivée du terme prévu lors de sa nomination ;
- par la démission, celle-ci ne pouvant être effective qu'à l'expiration d'un préavis

de six mois. Ce délai pourra être réduit au cas où la Société aurait pourvu à son remplacement dans un délai plus court ;

- par l'arrivée de la limite d'âge ;
- par la révocation sur décision ordinaire des associés, celle-ci pouvant intervenir à tout moment si la nomination a été faite pour une durée indéterminée ; dans ce cas elle n'a pas à être motivée ;
- par la perte de la qualité d'Expert Comptable et/ou de Commissaire aux comptes.

#### **IV. Limite d'âge**

Le Président doit être âgé de moins de 70 ans.

Le Président est réputé démissionnaire d'office à l'issue de la première décision collective des associés prise après la date à laquelle il a atteint la limite d'âge.

#### **V. Pouvoir**

Le Président représente la Société à l'égard des tiers. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans la limite de l'objet social.

Dans les rapports avec les 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, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Dans les rapports avec les associés, le Président peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la Société. La collectivité des associés statuant dans les conditions prévues pour les décisions ordinaires peut limiter les pouvoirs du Président et soumettre certains actes à une autorisation préalable.

#### **VI. Délégation de pouvoirs**

Le Président peut, dans la limite de ses attributions, conférer toute délégation de pouvoirs en vue de la réalisation d'opérations déterminées.

Ces délégations subsistent lorsqu'il vient à cesser ses fonctions à moins que son successeur ne les révoque.

## **12.2 - Directeur Général**

### **I. Nomination**

Sur la proposition du Président, il peut être nommé un ou plusieurs Directeurs par décision ordinaire des associés.

Les Directeurs doivent être associés et avoir la qualité d'Expert-Comptable et de Commissaire aux Comptes.

### **II. Durée des fonctions – Rémunération**

Le mandat de Directeur peut être à durée déterminée ou indéterminée. S'il est à durée déterminée, le mandat de Directeur est renouvelable sans limitation.

La décision nommant le Directeur fixe la durée de ses fonctions et les modalités de sa rémunération.

Le Directeur pourra obtenir remboursement sur justificatif des dépenses effectuées dans le cadre de sa mission pour le compte de la Société.

### **III. Cessation des fonctions**

Les fonctions de Directeur prennent fin dans les mêmes conditions que celles du Président, y compris par la limite d'âge.

En cas de décès, démission ou empêchement du Président, le Directeur en fonction conserve ses fonctions et attributions jusqu'à la nomination du nouveau Président, si le Directeur a été nommé pour une durée indéterminée. S'il a été nommé pour une durée déterminée, il conserve ses fonctions jusqu'à expiration de la durée prévue lors de sa nomination

### **IV. Pouvoir - Représentation vis-à-vis des tiers**

L'étendue et la durée des pouvoirs délégués au Directeur sont déterminés par décision ordinaire des associés en accord avec le Président.

Cette décision peut autoriser le Directeur à représenter la société vis-à-vis des tiers et l'autoriser à exercer les mêmes pouvoirs que le Président. Dans ce cas, il porte le titre de Directeur Général. Les associés peuvent ainsi nommer plusieurs Directeurs Généraux.

### **V. Délégation de pouvoirs**

Le Directeur Général peut, dans la limite de ses attributions, conférer toute délégation de pouvoirs en vue de la réalisation d'opérations déterminées.

Les délégations subsistent lorsqu'il vient à cesser ses fonctions, à moins que son successeur ne les révoque.

### **ARTICLE 13 – CONVENTIONS ENTRE LA SOCIÉTÉ ET SES DIRIGEANTS OU SES ASSOCIÉS**

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, toutes conventions, autres que celles portant sur des opérations courantes conclues à des conditions normales, intervenues directement ou par personne interposée entre la société et son Président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieurs à 10 % ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233 -3 dudit code, doivent être portées à la connaissance du commissaire aux comptes.

Le commissaire aux comptes établit un rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé ; la collectivité des associés statue chaque année sur ce rapport lors de sa consultation annuelle sur les comptes sociaux dudit exercice écoulé.

Toutefois, seuls les associés exerçant leur profession au sein de la société prennent part aux délibérations lorsque les conventions en cause portent sur les conditions dans lesquelles ils y exercent leur profession.

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, sauf lorsqu'en raison de leur objet ou de leur implication financière elles ne sont significatives pour aucune des parties, 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.

À peine de nullité du contrat, il est interdit aux dirigeants personnes physiques (Président, Directeur Général), ainsi qu'à leurs conjoint, ascendants et descendants, ainsi qu'à toute personne interposée, 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.

#### **ARTICLE 14 – REPRÉSENTATION SOCIALE**

Les délégués du Comité Social et Economique pourront exercer les droits définis par les articles L. 2312-72 et suivants du Code du travail auprès du Président, à défaut de Directeur Général, et auprès du Directeur Général s'il en a été désigné un.

Si plusieurs Directeurs Généraux ont été nommés, les droits de représentation seront exercés auprès du Directeur Général que le Président aura désigné à cet effet.

Enfin, si le Président est une personne morale et à défaut de Directeur Général, les droits des délégués du Comité Social et Economique seront exercés auprès du représentant légal de la personne morale.

#### **ARTICLE 15 – COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le contrôle de la société est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires exerçant leur mission conformément à la loi.

Un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants appelés à remplacer le ou les titulaires en cas de refus, d'empêchement, de démission ou de décès, sont nommés en même temps que le ou les titulaires pour la même durée.

Au cours de la vie sociale, les commissaires aux comptes sont nommés et renouvelés par décision collective des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions ordinaires.

Les commissaires aux comptes sont nommés pour six exercices.

Leurs fonctions expirent à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes du sixième exercice.

Ils doivent être appelés à l'occasion de toute consultation de la collectivité des associés.

Les commissaires aux comptes peuvent, à toute époque de l'année, opérer les vérifications ou contrôles qu'ils jugent opportuns.

#### **ARTICLE 16 – DÉCISIONS COLLECTIVES**

Les décisions collectives des associés sont prises, soit en assemblée générale réunie au siège social ou en tout autre lieu indiqué sur la convocation, soit par consultation par correspondance, soit par téléconférence téléphonique ou audiovisuelle. Elles peuvent aussi s'exprimer dans un acte authentique ou sous seing privé. 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, à moins que la décision ne soit prise à l'unanimité par acte authentique ou sous seing privé par tous les associés.

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

Les décisions collectives des associés sont qualifiées d'ordinaires ou d'extraordinaires.

Les décisions ordinaires sont celles qui ne modifient pas les statuts.

Les décisions extraordinaires sont seules à pouvoir modifier les statuts dans toutes leurs dispositions. Elles ne peuvent, toutefois, augmenter les engagements des associés sous réserve des opérations résultant d'un regroupement d'actions régulièrement effectué.

Les consultations de la collectivité des associés sont provoquées soit par le Président, soit par deux Directeurs, soit par le Commissaire aux Comptes en cas d'urgence, soit par toute personne habilitée à cet effet.

### **16.1. Décisions collectives par Assemblée**

Lorsque la consultation de la collectivité des associés est faite en assemblée générale, la convocation est faite soit par un avis inséré dans un journal d'annonces légales du département du lieu du siège social, soit par lettre adressée à chaque associé, et ce, huit jours avant la date de la réunion et doit mentionner le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion. En cas de convocation par voie de presse, chaque associé doit être également convoqué par lettre ordinaire, ou sur sa demande et à ses frais, par lettre recommandée.

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. À 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 qualifiées d'ordinaires ne sont valablement prises, sur première consultation, que si les associés présents ou représentés possèdent au moins 50% des actions ayant le droit de vote.

Sur deuxième consultation, aucun quorum n'est requis.

Les décisions collectives qualifiées d'extraordinaires ne sont valablement prises, sur première consultation, que si les associés présents ou représentés possèdent au moins 75% des actions ayant le droit de vote.

Sur deuxième consultation, aucun quorum n'est requis.

Chaque membre de l'assemblée a autant de voix qu'il possède ou représente d'actions, sans limitation. Les votes sont exprimés à main levée ; toutefois, il peut être procédé à un scrutin secret sur la demande des membres de l'assemblée représentant au moins dix pour cent du capital social présent ou représenté à ladite assemblée.

## **16.2. Décisions collectives par consultation écrite**

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 ; à 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 ou 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.

### **16.3. Décisions collectives par voie de téléconférence**

En cas de consultation de la collectivité des associés par voie de téléconférence, le Président, dans la journée de la consultation, établit, date et signe un exemplaire du procès-verbal des délibérations de la séance portant :

- l'identification des associés ayant voté ;
- celle des associés n'ayant pas participé aux délibérations ;
- ainsi que, pour chaque résolution, l'identification des associés avec le sens de leur vote respectif (adoption ou rejet).

Le Président en adresse immédiatement un exemplaire par télécopie ou tout autre procédé de communication écrite à chacun des associés. Les associés confirment leur vote en retournant une copie au Président, le jour même, après signature, par télécopie ou tout autre procédé de communication écrite.

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.

### **16.4. Dispositions générales**

Sauf dispositions contraires de la loi ou des statuts, les décisions collectives sont adoptées :

- à la majorité des deux tiers des voix pour toutes décisions extraordinaires ayant pour effet de modifier les statuts ;
- et à la majorité des voix pour toutes autres décisions ordinaires.

Par dérogation légale aux dispositions qui précèdent, la collectivité des associés qui décide une augmentation de capital par voie d'incorporation de réserves, bénéfiques ou primes d'émission, peut statuer aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions ordinaires.

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.

De même, sont couchés sur ce registre les décisions prises par acte authentique ou sous seing privé.

Ce registre ou ces feuillets mobiles sont tenus au siège de la société. Ils sont signés par le président de séance ou par tous les associés en cas de décisions prises par acte authentique ou sous seing privé.

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 17 – EXERCICE SOCIAL**

L'exercice social reste fixé du premier (1<sup>er</sup>) septembre au trente et un (31) août de l'année suivante.

### **ARTICLE 18 – INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS**

À la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire, le compte de résultat et le bilan après avoir procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance de bénéfices, aux amortissements et provisions prévus par la Loi, pour que le bilan soit sincère.

Sauf dispense prévue par les textes légaux ou réglementaires, le Président doit également établir un rapport de gestion écrit dont le contenu est défini par la Loi.

Ces documents sont mis à la disposition des commissaires aux comptes dans les conditions légales et réglementaires.

Ils sont également tenus à la disposition des associés.

La collectivité des associés, délibérant dans les conditions fixées pour les décisions ordinaires, 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 19 – AFFECTATION ET RÉPARTITION DES BÉNÉFICES**

Sur les bénéfices nets de chaque exercice diminués le cas échéant des pertes antérieures, il est tout d'abord prélevé au moins cinq pour cent pour constituer le fonds de réserve légale ; ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ledit fonds atteint une somme égale au dixième du capital social ; il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve légale est descendue au-dessous de cette fraction.

Le solde, augmenté le cas échéant des reports bénéficiaires, constitue le bénéfice distribuable.

Ce bénéfice est à la disposition de la collectivité des associés qui décide souverainement de son affectation. À ce titre, elle peut, en totalité ou partiellement, l'affecter à la dotation de toutes réserves générales ou spéciales, le reporter à nouveau ou le répartir entre les associés au prorata du nombre d'actions.

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.

## **ARTICLE 20 – ACOMPTES SUR DIVIDENDE**

Il peut être distribué sur décision du Président des acomptes sur dividende avant l'approbation des comptes de l'exercice, dès lors qu'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 aux réserves légale et statutaire, a réalisé un bénéfice d'un montant au moins égal à celui des acomptes.

Tout acompte versé dont le montant excèderait le montant du bénéfice net constaté, constituerait un dividende fictif.

## **ARTICLE 21 – CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS À LA MOITIÉ DU CAPITAL SOCIAL**

Si du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le Président doit, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, consulter la collectivité des associés, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société.

## **ARTICLE 22 – DISSOLUTION - LIQUIDATION DE LA SOCIÉTÉ**

La société est dissoute dans les cas prévus par les dispositions légales et, notamment, par l'expiration de sa durée, éventuellement prorogée, par la réalisation ou l'extinction de son objet ou par sa dissolution anticipée décidée par décision collective des associés prise aux conditions définies par les présents statuts.

L'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire ou de liquidation judiciaire d'un associé n'entraîne pas la dissolution de la société.

L'interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou une personne morale, la mise en tutelle ou en curatelle, la condamnation pour faillite personnelle, la condamnation pénale, pour quelque cause que ce soit et de quelque nature que ce soit du Président, ou de son représentant permanent, n'entraîneront pas la dissolution de la société.

La société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution survenue, pour quelque cause que ce soit, hormis les cas de fusion ou de scission.

Un ou plusieurs liquidateurs sont nommés lors de la décision collective des associés qui décide ou constate la dissolution selon les modalités et les conditions stipulées aux présents statuts.

Le liquidateur, ou chacun des liquidateurs s'ils sont plusieurs, représente la société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif, même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers et à répartir le solde disponible.

Les associés peuvent autoriser le liquidateur ou les liquidateurs à continuer les affaires sociales en cours et à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après extinction du passif et des charges sociales, est employé à rembourser intégralement le capital libéré et non amorti des actions.

Le surplus, s'il en existe, est réparti entre les associés, selon les règles prévues par les présents statuts, étant entendu que cette répartition se fera proportionnellement au nombre d'actions de chacun d'eux, en tenant compte, le cas échéant, des droits des actions de catégories différentes.

Les pertes, s'il en existe, seront supportées par les propriétaires d'actions jusqu'à concurrence du montant de leurs apports.

## **ARTICLE 23 – CONTESTATIONS**

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, celle-ci s'efforcera, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage soit du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables soit du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux Comptes en fonction de l'objet du litige.

En cas de contestation soit entre les associés, le Président, les Directeurs, les liquidateurs et la société, au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables.

À défaut 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 du siège social.

Toutefois, avant toute instance, les litiges seront soumis pour conciliation, au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables.

---