

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de GRENOBLE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2012 B 00403

Numéro SIREN : 334 213 790

Nom ou dénomination : MAZARS GOURGUE

Ce dépôt a été enregistré le 18/09/2020 sous le numéro de dépôt A2020/008070

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE GRENOBLE**

A2020/008070

Dénomination : MAZARS GOURGUE
Adresse : 2 bis Avenue Pierre de Coubertin 38170 SEYSSINET-PARISSET
N° de gestion : 2012B00403
N° d'identification : 334213790
N° de dépôt : A2020/008070
Date du dépôt : 18/09/2020
Pièce : Procès-verbal d'assemblée générale ordinaire et extraordinaire du 01/06/2020 AGOE



1537639



1537639

MAZARS GOURGUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 256.114,35 euros
Siège social sis à SEYSSINET-PARISSET (38170)
2 B, avenue Pierre de Coubertin

334 213 790 RCS GRENOBLE

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 1^{ER} JUIN 2020

L'an deux mille vingt,
Le premier juin,
A dix-neuf heures.

Les Associés de la société « **MAZARS GOURGUE** », Société par Actions Simplifiée au capital de 256.114,35 euros divisé en 3.000 actions de quotité égale, dont le siège social est sis à SEYSSINET-PARISSET (38170) – 2 B, avenue Pierre de Coubertin, et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de GRENOBLE sous le numéro 334 231 790 (ci-après dénommée la « **Société** »), se sont réunis au siège social de la Société, en Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire, sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence signée par les Associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des Associés représentés.

<u>Associés</u>	<u>Actions</u>	<u>Présent</u>	<u>Représenté</u>	<u>Absent</u>
MAZARS	2.996	☒	☐	☐
Christophe SUSZYLO	1	☒	☐	☐
Bertrand CELSE	1	☒	☐	☐
Sylvain DOSSE	1	☒	☐	☐
Bruno POUGET	1	☒	☐	☐
TOTAL	3.000	3.000	0	0

La société « **SOCIETE D'AUDIT ARNOULD BACOT – S.A.A.B.** », Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Christophe SUSZYLO, en sa qualité de Président de la Société, conformément à l'article 21 des statuts de la Société.


EC

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent la majorité des deux tiers des voix attachées aux actions composant le capital social.

Le Président constate en conséquence que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer, conformément à l'article 22 des statuts de la Société.

-oOo-

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

- Lecture du rapport du Président.

Du ressort de l'Assemblée Générale Extraordinaire :

- Modification de l'article 15.1 des statuts de la Société.

Du ressort de l'Assemblée Générale Ordinaire :

- Nomination d'un nouveau Président en remplacement de Monsieur Christophe SUSZYLO, Président démissionnaire,
- Nomination d'un nouveau Directeur Général en remplacement de Monsieur Sylvain DOSSE, Directeur Général démissionnaire,
- Nomination d'un Directeur Général Délégué,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

-oOo-

Le Président dépose alors sur le bureau, et met à la disposition de l'Assemblée, l'ensemble des documents nécessaires à la tenue régulière de la réunion, notamment :

- la feuille de présence et la liste des Associés,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le rapport établi par le Président,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée,
- le projet des statuts modifiés.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux Associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

-oOo-

Le Président donne lecture à l'Assemblée du rapport établi par ses soins.

EC
KZ



Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

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

-oOo-

DELIBERATIONS DU RESSORT DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE :

PREMIERE RESOLUTION

Modification de l'article 15.1 des statuts de la Société

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide, afin de permettre la nomination d'une personne morale en qualité de Président de la Société, de modifier l'article 15.1 des statuts, dont la rédaction est désormais la suivante :

« Article 15 – Président de la société

1. Désignation

Le Président de la Société est désigné par décision prise par la collectivité des associés.

La Société est représentée à l'égard des tiers par un Président personne physique ou morale, associée ou non de la Société, membre de l'ordre des experts-comptables et inscrite sur la liste des commissaires aux comptes ou régulièrement agréé dans un autre Etat membre de l'Union européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

La personne morale Présidente de la Société est une société d'expertise-comptable ou une société de participation d'expertise-comptable au sens du I et du II de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945. Tous les représentants légaux de cette société sont des personnes physiques, qui répondent par ailleurs aux exigences du 1^{er} alinéa du I de l'article 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945. »

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

DELIBERATIONS DU RESSORT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE :

DEUXIEME RESOLUTION

Nomination d'un nouveau Président en remplacement de Monsieur Christophe SUSZYLO, Président démissionnaire

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, prend acte de la démission de Monsieur Christophe SUSZYLO de son mandat de Président à compter du 1^{er} juin 2020, et décide de nommer par voie de conséquence en qualité de nouveau Président, sans limitation de durée et ce à compter du 1^{er} juin 2020 :



La société « **MAZARS** », Société par Actions Simplifiée au capital de 5.986.008 euros, dont le siège social est sis à VILLEURBANNE (69100) – 131, boulevard Bataille de Stalingrad – « Le Premium », et immatriculée au Registre du Commerce et de Sociétés de LYON sous le numéro 351 497 649.

La société « **MAZARS** » exercera ses fonctions dans les conditions fixées par l'article 15 des statuts. La rémunération à laquelle elle aura droit, en contrepartie de ses fonctions, sera fixée par acte ultérieur. Dans l'intervalle, elle exercera son mandat à titre bénévole. Elle aura droit au remboursement, sur justificatifs, de ses frais de missions et de déplacements exposés dans l'intérêt de la Société.

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

La société « **MAZARS** » déclare, d'une part, accepter les fonctions de Président qui lui ont été conférées, et, d'autre part, qu'elle n'exerce aucune fonction et n'est frappée d'aucune mesure susceptible de lui interdire d'exercer le mandat de Président de la Société.

TROISIEME RESOLUTION

Nomination d'un nouveau Directeur Général en remplacement de Monsieur Sylvain DOSSE, Directeur Général démissionnaire

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, prend acte de la démission de Monsieur Sylvain DOSSE de son mandat de Président à compter du 1^{er} juin 2020, et décide de nommer par voie de conséquence en qualité de nouveau Directeur Général, sans limitation de durée et ce à compter du 1^{er} juin 2020 :

Monsieur **Christophe SUSZYLO**, né le 18 septembre 1966 à GRENOBLE (Isère), de nationalité française, et demeurant à LE VERSOUD (38420) – 8, lotissement Pré Novel.

Monsieur **Christophe SUSZYLO** exercera ses fonctions dans les conditions fixées par l'article 16 des statuts. La rémunération à laquelle il aura droit, en contrepartie de ses fonctions, sera fixée par acte ultérieur. Dans l'intervalle, il exercera son mandat à titre bénévole. Il aura droit au remboursement, sur justificatifs, de ses frais de missions et de déplacements exposés dans l'intérêt de la Société.

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

Monsieur **Christophe SUSZYLO** déclare, d'une part, accepter les fonctions de Directeur Général qui lui ont été conférées, et, d'autre part, qu'il n'exerce aucune fonction et n'est frappé d'aucune mesure susceptible de lui interdire d'exercer le mandat de Directeur Général de la Société.

QUATRIEME RESOLUTION

Nomination d'un Directeur Général Délégué

L'assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide de nommer en qualité de Directeur Général Délégué, sans limitation de durée et ce à compter du 1^{er} juin 2020 :



Monsieur **Sylvain DOSSE**, né le 13 avril 1970 à GRENOBLE (Isère), de nationalité française et demeurant à GRENOBLE (38000) – 7, rue de la Liberté.

Monsieur **Sylvain DOSSE** exercera ses fonctions dans les conditions fixées par l'article 16 des statuts. La rémunération à laquelle il aura droit, en contrepartie de ses fonctions, sera fixée par acte ultérieur. Dans l'intervalle, il exercera son mandat à titre bénévole. Il aura droit au remboursement, sur justificatifs, de ses frais de missions et de déplacements exposés dans l'intérêt de la Société.

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

Monsieur **Sylvain DOSSE** déclare, d'une part, accepter les fonctions de Directeur Général Délégué qui lui ont été conférées, et, d'autre part, qu'il n'exerce aucune fonction et n'est frappé d'aucune mesure susceptible de lui interdire d'exercer le mandat de Directeur Général Délégué de la Société.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au Cabinet « **PEYRET-GOURGUE & Associés** », Avocats à MONTBONNOT-SAINT-MARTIN (38330) – 2, rue Lavoisier, pour remplir toutes formalités de droit.

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

-oOo-

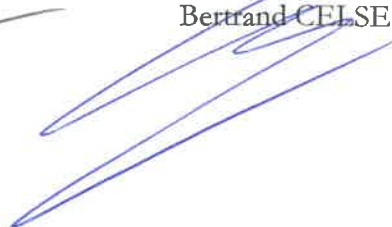
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et un associé présent, conformément à l'article 23 des statuts de la Société, ainsi que par le nouveau Président, le nouveau Directeur Général et le nouveau Directeur Général Délégué.

Le Président et Associé
Christophe SUSZYLO



Un Associé
Bertrand CELSE



La société « MAZARS »,
Représentée par Emmanuel CHARNAVEL
« Bon pour acceptation des fonctions de Président »

Bon pour acceptation des
fonctions de Président



Monsieur Christophe SUSZYLO
« Bon pour acceptation des fonctions de Directeur
Général »

Bon pour acceptation des
fonctions de Directeur
Général

Monsieur Sylvain DOSSE

« Bon pour acceptation des fonctions de Directeur Général Délégué »

Bon pour acceptation des fonctions de
Directeur Général Délégué



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **DE GRENOBLE**

A2020/008070

Dénomination : MAZARS GOURGUE
Adresse : 2 bis Avenue Pierre de Coubertin 38170 SEYSSINET-PARISSET
N° de gestion : 2012B00403
N° d'identification : 334213790
N° de dépôt : A2020/008070
Date du dépôt : 18/09/2020
Pièce : Statuts mis à jour STMJ



1537638



1537638

MAZARS GOURGUE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 256.114,35 euros
Siège social sis à SEYSSINET-PARISSET (38170)
2 B, avenue Pierre de Coubertin

334 213 790 RCS GRENOBLE

**STATUTS MIS A JOUR EN SUITE DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE EN DATE DU 1^{ER} JUIN 2020**

Le Président
Christophe SUSZYLO

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke extending to the right.

Article 1 - Forme

La société a été constituée sous la forme d'une Société Civile Professionnelle aux termes d'un acte sous seing privé en 1985.

Elle a été transformée en Société par Actions Simplifiée suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des associés en date du 12 décembre 2011 statuant à l'unanimité.

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

Elle est régie par les lois et les règlements en vigueur, notamment par le Code de commerce, ainsi que par les présents statuts et les textes légaux et réglementaires qui lui seraient applicable. Elle ne peut faire appel public à l'épargne sous sa forme actuelle de Société par Actions Simplifiée.

Article 2 - Dénomination sociale

La dénomination de la société est : « **MAZARS GOURGUE** ».

La société reste inscrite sur la liste des Commissaires aux comptes.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots « société par actions simplifiée » ou des lettres « S.A.S. » et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société de commissaires aux comptes » et de l'indication de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes auprès de laquelle la société est inscrite.

Article 3 - Objet social

La Société continue d'avoir pour objet en France et à l'étranger, l'exercice de la profession de Commissaire aux comptes.

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

Elle ne peut prendre de participations financières dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni dans les sociétés civiles à l'exclusion de celles constituées entre les membres de professions libérales et qui ont pour objet exclusif de faciliter à chacun de ceux-ci l'exercice de leur activité, ni se trouver sous la dépendance même indirecte d'aucune personne ou d'aucun groupement d'intérêt.

Article 4 - Siège social

Le siège social est fixé à SEYSSINET PARISSET (38170) - 2 bis, avenue Pierre de Coubertin.

Il pourra être transféré dans le même département ou dans un département limitrophe, par simple décision du Président, qui, dans ce cas, est autorisé à modifier en conséquence les statuts de la société, sous réserve de ratification par la prochaine décision de la collectivité des associés, et, partout ailleurs en France, en vertu d'une délibération de la collectivité des associés.

Article 5 - Durée

La durée de la société est fixée à 99 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, le 16 Décembre 1985.

Article 6 - Apports - Formation du capital

Lors de la constitution de la société, il a été effectué les apports suivants :

- apports en numéraire pour un montant de 15.244,90 euros

Lors d'une augmentation de capital en date du 12 décembre 1989

- apports en numéraire pour un montant de 70.126,55 euros

Lors d'une augmentation de capital en date du 12 décembre 1994

- apports en numéraire pour un montant de 42.685,72 euros

Aux termes d'un acte sous seings privés en date du 30 septembre 1995

- apports en nature pour un montant de 128.057,17 euros

Récapitulatif :

- Les apports en nature représentent une valeur nette
de , ci 128 057,17 euros

- et les apports en numéraire s'élèvent à la somme
de , ci 128 057,17 euros

Total égal au capital social
..... , ci **256 114,34 euros**

Article 7 - Avantages particuliers

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier.

Article 8 - Capital social

Le capital social est fixé à la somme de DEUX CENT CINQUANTE SIX MILLE CENT QUATORZE euros et TRENTE-QUATRE centimes (256.114,34 €). Il est divisé en trois mille (3.000) actions de même catégorie, entièrement libérées.

En cas de retrait ou d'entrée d'associés, de membres des organes de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance, la société est tenue de demander à la commission régionale d'inscription dont elle relève la modification correspondante de son inscription sur la liste des commissaires aux comptes.

Article 9 - Modifications du capital social

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

La collectivité des associés, délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires sur le rapport du Président, est seul compétente pour décider d'augmenter, de réduire ou d'amortir le capital.

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations sur le capital doit respecter les règles de détention des actions au profit des professionnels experts-comptables ou commissaires aux comptes.

Article 10 - Libération des actions

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

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

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

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

Article 11 - Droits et obligations attachés aux actions

Chaque action ordinaire donne droit dans les bénéfices, l'actif social et le boni de liquidation à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'elle représente.

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

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

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

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

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

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

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

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

La cession des actions s'opère par ordre de mouvement signé par le cédant ou son mandataire et accompagné le cas échéant des pièces justificatives.

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

Tous les frais résultant du transfert sont à la charge du cessionnaire.

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

4) L'usufruitier et le nu-propriétaire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés. Toutefois, le droit de vote appartient à l'usufruitier dans les décisions collectives ordinaires et au nu-propriétaire dans les décisions collectives extraordinaires.

5) Le bailleur et le locataire d'actions ont le droit de participer à toutes les décisions de la collectivité des associés. Toutefois, le droit de vote appartient au bailleur lorsqu'il s'agit de modifier les statuts ou de changer la nationalité de la société et au locataire pour toutes les autres décisions de la collectivité des associés. Pour l'exercice des autres droits attachés à l'action, le bailleur est assimilé au nu-propriétaire et le locataire à l'usufruitier.

Article 13 - Transmission des actions

Toute cession d'actions ayant pour effet l'admission d'un nouvel associé est subordonnée à l'agrément résultant d'une décision extraordinaire de la collectivité des associés.

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

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

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

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

Si, à l'expiration de ce délai, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par décision de justice à la demande de la société. L'achat ne peut être considéré comme n'étant pas réalisé du seul fait que les actions n'ont pas été inscrites au compte de l'acheteur. A défaut d'accord entre les parties sur le prix des actions cédées, celui-ci est fixé par expert, selon les modalités définies à l'article 1843-4 du Code civil. Les honoraires de l'expert et les frais d'expertise sont à la charge du cédant.

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

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

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

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit sur la liste des Commissaires aux comptes interrompt toute activité de commissariat aux comptes au nom de la société à compter de la date à laquelle il cesse d'être inscrit.

Lorsque la cessation d'activité du professionnel associé, sa radiation ou son omission de la liste des Commissaires aux comptes a pour effet d'abaisser la part du capital social détenue par des Commissaires aux comptes au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit sur la liste des Commissaires aux comptes, pour céder la partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

Au cas où les stipulations de l'un ou l'autre des deux alinéas précédents ne sont plus respectées, l'associé est exclu de la société, ses actions étant, dans un délai de trois mois suivant l'expiration du plus court des délais mentionnés aux deux alinéas précédents, rachetées soit par toute personne désignée par la société, soit par celle-ci. Dans ce dernier cas, elles sont annulées. A défaut d'accord amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l'article 1843-4 du Code civil.

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

Article 15 - Président de la société

1. Désignation

Le Président de la Société est désigné par décision prise par la collectivité des associés.

La Société est représentée à l'égard des tiers par un Président personne physique ou morale, associée ou non de la Société, membre de l'ordre des experts-comptables et inscrite sur la liste des commissaires aux comptes ou régulièrement agréé dans un autre Etat membre de l'Union européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

La personne morale Présidente de la Société est une société d'expertise-comptable ou une société de participation d'expertise-comptable au sens du I et du II de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945. Tous les représentants légaux de cette société sont des personnes physiques, qui répondent par ailleurs aux exigences du 1^{er} alinéa du I de l'article 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945.

2. Durée des fonctions

Le Président de la société est nommé sans limitation de durée

3. Représentation de la société

Le Président représente la société dans ses rapports avec les tiers à l'égard desquels 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.

4. Révocation

Le Président peut être révoqué, à tout moment et sans qu'il soit besoin d'un juste motif, par décision prise par la collectivité des associés.

La révocation n'ouvre droit à aucune indemnisation.

Article 16 - Directeur Général - Directeur Général Délégué

1. Désignation

Un Directeur Général et ou un ou plusieurs Directeurs Généraux Délégués de la société peuvent être désignés par décision prise par la collectivité des associés.

Lorsque ce Directeur Général ou Général Délégué est une personne morale, celle-ci doit obligatoirement désigner un représentant permanent personne physique.

2. Durée des fonctions

Le Directeur Général ou Général délégué de la société est nommé sans limitation de durée.

3. Représentation de la société

Le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué dispose du pouvoir de représenter la société à l'égard des tiers.

Il est précisé que la société est engagée même par les actes du Directeur Général ou du Directeur Général Délégué qui ne relèvent pas de l'objet social, sauf si elle apporte la preuve que le tiers avait connaissance du dépassement de l'objet social ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne pouvant suffire à constituer cette preuve.

4. Révocation

Le Directeur Général ou le Directeur Général Délégué peut être révoqué, à tout moment et sans qu'il soit besoin d'un juste motif, par décision prise par la collectivité des associés.

La révocation n'ouvre droit à aucune indemnisation.

Article 17 - Conventions interdites

A peine de nullité du contrat, il est interdit au Président, aux Directeurs Généraux et aux Directeurs Généraux Délégués de contracter, sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par elle un découvert en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers les tiers.

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

Article 18 - Conventions soumises à approbation

Et soumise à l'approbation de la collectivité des associés toute convention intervenue, directement ou par personne interposée entre la société, son Président, l'un de ses Directeurs Généraux, l'un des ses Directeurs Généraux Délégués ou l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.

Cette convention doit être portée à la connaissance du Commissaire aux comptes dans le délai d'un mois du jour de sa conclusion. Le Commissaire aux comptes établit un rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice écoulé. La collectivité des associés statue sur ce rapport en même temps que sur les comptes sociaux du même exercice. Toutefois, lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, il est seulement fait mention de la convention au registre des décisions.

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

En application des dispositions de l'article L. 227-11 du Code de commerce, en cas de pluralité d'associés, toute convention même portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales — à moins qu'elle ne soit significative pour aucune des parties en raisons de son objet ou de ses implications financières — doit être communiquée au Commissaire aux comptes par le Président. Tout associé a le droit d'en obtenir communication.

Article 19 - Conventions courantes

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

Toutefois, ces conventions doivent être communiquées par l'intéressé au Président qui les transmet au Commissaire aux comptes, sauf lorsqu'en raison de leur objet ou de leurs implications financières, elles ne sont significatives pour aucune des parties. Tout associé a le droit d'en obtenir communication en s'adressant au Président.

Article 20 - Commissaires aux comptes

Le contrôle de la société est effectué par un ou plusieurs Commissaires aux comptes titulaires, nommés et 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 et pour la même durée.

Article 21 - Modalités de la consultation des associés

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

Les décisions collectives sont prises par consultation écrite ou en assemblée, au choix du Président. Lorsque la société ne comprend qu'un seul associé, celui-ci exerce les pouvoirs dévolus à la collectivité des associés par la loi ou les présents statuts. Dans ce cas, ses décisions sont répertoriées dans un registre.

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

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

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

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

Article 22 - Décisions collectives

Les décisions de la collectivité des associés sont ordinaires ou extraordinaires.

Les décisions ordinaires sont adoptées à la majorité simple des voix attachées aux actions composant le capital social. Constituent des décisions ordinaires les décisions suivantes :

- la nomination, la révocation du Président, la détermination de la durée de ses fonctions et de l'étendue de ses pouvoirs, la fixation ou l'approbation de sa rémunération,
- la nomination, la révocation du ou des Directeurs Généraux, la détermination de la durée de leurs fonctions et de l'étendue de leurs pouvoirs, la fixation ou l'approbation de leur rémunération,
- la nomination, la révocation du ou des Directeurs Généraux Délégués, la détermination de la durée de leurs fonctions et de l'étendue de leurs pouvoirs, la fixation ou l'approbation de leur rémunération,
- nomination et renouvellement des Commissaires aux comptes,
- approbation des comptes et répartition du résultat,

- approbation des conventions visées à l'article 18 conclues entre la société et son Président, ses Directeurs Généraux, ses Directeurs Généraux Délégués ou ses associés.

Les décisions extraordinaires sont adoptées à la majorité des deux tiers des voix attachées aux actions composant le capital social. Constituent des décisions extraordinaires les décisions suivantes :

- l'acquisition et la cession de participations,
- l'exclusion d'un associé,
- cession d'actions ayant pour effet l'admission d'un nouvel associé,
- l'inaliénabilité des actions,
- l'émission de valeurs mobilières,
- augmentation, réduction et amortissement du capital social,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif soumis au régime des scissions,
- dissolution, liquidation, prorogation, transformation de la société,
- toute autre modification des statuts, à l'exception du transfert du siège social dans le même département ou dans un département limitrophe, pour lequel la ratification par une décision de la collectivité des associés est simplement exigée en vertu de l'article 4 des présents statuts.

Toute autre décision relève de la compétence du Président.

Article 23 - Procès-verbaux

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

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

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

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

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

Article 24 - Exercice social

L'exercice social commence le 1^{er} septembre de chaque année et finit le 31 août de l'année suivante.

Article 25 - Inventaire et comptes annuels

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

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

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

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

Article 26 - Affectation des résultats et répartition des bénéfices

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

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

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

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

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution des sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

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

Article 27 - Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

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

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être, sous réserve des dispositions légales relatives au capital minimum dans les sociétés par actions et dans le délai fixé par la loi, réduit d'un montant égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves si, dans ce délai, les capitaux propres ne sont pas redevenus au moins égaux à la moitié du capital social.

Article 28 - Transformation, prorogation, dissolution et liquidation de la société

1) La société pourra se transformer en société de toute autre forme, conformément aux règles résultant de la législation alors en vigueur.

La transformation régulière de la société n'entraîne pas la création d'un être moral nouveau.

2) Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le Président doit solliciter une décision de la collectivité des associés à l'effet de décider, dans les conditions requises pour la modification des statuts, si la société doit être prorogée,

3) A l'expiration du terme fixé par la société ou en cas de dissolution anticipée, la collectivité des associés règle les modalités de la liquidation et nomme un ou plusieurs liquidateurs dont elle détermine les pouvoirs et qui exercent leurs fonctions conformément à la loi.

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

Article 29 - Contestations

Les contestations relatives aux affaires sociales, survenant pendant la durée de la société ou au cours de sa liquidation entre les associés ou entre un associé et la société, seront soumises au Tribunal de commerce du lieu du siège social.

