RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

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 BAYONNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 1994 B 00362
Numéro SIREN : 397 493 271
Nom ou dénomination : SOFIKOA

Ce dépôt a été enregistré le 04/09/2015 sous le numéro de dépôt 3646

SOFIKOA
Société par actions simplifiée au capital de 3.157.665 €
Siège social : 26 route de Béhobie – 64700 HENDAYE
RCS BAYONNE 397 493 271

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2015

PROCES-VERBAL

L'an deux mille quinze et le trente juin à onze heures, les associés de la société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social sur convocation du président.

Chaque associé a été convoqué par lettre.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

La société SOKOA préside la séance en sa qualité de présidente de la société.

La société CLUZEL ECHEVERRIA LESGOURGUES, commissaire aux comptes convoquée par lettre recommandée, est absente, excusée.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 1.052.555 actions sur les 1.052.555 actions émises par la société.

L'assemblée réunissant le quorum requis, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président met à la disposition des associés :

- un exemplaire des statuts de la société ;
- une copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence à l'assemblée ;
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2014 ;
- le rapport de gestion du président ;
- le tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée ;
- les rapports du commissaire aux comptes.

Puis le président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du président et le rapport sur les conventions réglementées, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts, été communiqués aux associés dix jours avant la réunion de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Puis le président rappelle alors l'ordre du jour qui est le suivant :

- rapport de gestion du président ;
- rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014 ;
- rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 et quitus au président ;
- affectation du résultat et option pour le paiement du dividende en espèces ou en actions ;
- renouvellement du mandat du président de la société ;
- renouvellement du mandat du commissaire aux comptes titulaire ;
- renouvellement du mandat du commissaire aux comptes suppléant ;
- pouvoirs pour les formalités.

SB

Le président donne lecture du rapport de gestion. Puis, il ouvre la discussion.

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

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture des rapports du président et du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes annuels arrêtés à cette date, se soldant par un bénéfice net comptable de 338.945 euros.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions de la nature de celles visées aux articles L. 227-10 et suivants du code de commerce, prend acte de l'absence de convention nouvelle relevant des dispositions de ces articles.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du président, décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2014, s'élevant à 338.945 euros :

- à la réserve légale de 5%..... 16.948,00 euros
- à titre de dividende..... 315.766,50 euros
- le solde au compte « report à nouveau »..... 6.230,50 euros

Total..... 338.945,00 euros

Le dividende revenant à chaque action est de 0,30 € par action. Il sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2015.

L'assemblée générale constate qu'il a été distribué au titre des trois précédents exercices, les dividendes suivants :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes par action	Autres revenus distribués	Dividendes par action
31/12/2013	0	0	0,24 €
31/12/2012	0	0	0,10 €
31/12/2011	0	0	1,80 €

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

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du président, décide de proposer à chaque associé une option entre le paiement du dividende en numéraire et en actions.

Cette option porte sur la totalité du dividende mis en distribution soit 0,30 euros par action.

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du commissaire aux comptes, l'assemblée générale fixe à 6,97 euros, prime de 3,97 euros incluse, le prix unitaire des actions créées en paiement du dividende.

Les associés qui souhaitent opter pour le paiement du dividende en actions disposeront d'un délai de vingt jours à compter de la date de la présente assemblée générale pour en faire la demande à la société. En conséquence, tout associé qui n'aura pas exercé son option avant le terme du délai susvisé ne pourra recevoir le dividende lui revenant qu'en espèces.

157

Des bulletins de souscription seront mis à la disposition des associés. Chaque associé pourra opter pour l'un ou l'autre mode de paiement du dividende mais cette option concernera le montant total du dividende pour lequel l'option lui est offerte.

Si le montant du dividende auquel il a droit ne correspond pas à un nombre entier d'actions, la société appliquera le mode de calcul le plus favorable à l'associé minoritaire.

Tous pouvoirs sont donnés au président pour effectuer toutes les opérations consécutives à l'exercice de l'option et à l'augmentation de capital qui en résultera notamment modifier corrélativement les statuts de la société.

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

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale renouvelle, pour une durée de trois ans qui expirera à l'issue de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice 2017, le mandat de Président, à la société SOKOA, représentée par son Vice-Président, Monsieur Joseph BERGARA.

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

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale après avoir pris connaissance du rapport de gestion, constate que le mandat du commissaire aux comptes titulaire, la société CLUZEL ECHEVERRIA LESGOURGUES, parvient à son terme à l'issue de la présente assemblée, et décide de le renouveler pour une durée de six années, soit jusqu'à la réunion de l'assemblée générale tenue dans l'année 2021 pour statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020.

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

SEPTIEME RESOLUTION

L'assemblée générale après avoir pris connaissance du rapport de gestion, constate que le mandat du commissaire aux comptes titulaire, Monsieur Michel FAGOAGA, parvient à son terme à l'issue de la présente assemblée, et décide de le renouveler pour une durée de six années, soit jusqu'à la réunion de l'assemblée générale tenue dans l'année 2021 pour statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2020.

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

HUITIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée générale, pour faire tous dépôts ou publications nécessaires.

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

***

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

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

Le président

SOFIKOA
Société par actions simplifiée au capital de 3.293.577 €
Siège social : 26 route de Béhobie – 64700 HENDAYE
RCS BAYONNE 397 493 271

PROCES-VERBAL DE DECISIONS DU PRESIDENT
DU 21 JUILLET 2015

Le vingt et un juillet deux mil quinze,

la société SOKOA, société anonyme au capital de 14.074.470 euros dont le siège social est situé route de Béhobie, Immeuble « Elkar » - 64700 HENDAYE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de BAYONNE sous le numéro 712 720 374, représenté par Monsieur Joseph BERGARA,

Agissant en qualité de président de la société SOFIKOA,

A préalablement exposé :

- que par décision de l'assemblée générale ordinaire annuelle en date du 30 juin 2015, il a été proposé aux associés d'opter pour le paiement du dividende en actions de l'intégralité du dividende de l'exercice 2014 ;
- que le prix d'émission des actions nouvelles a été fixé à 6,97 €, prime d'émission de 3,97 € incluse ;
- que le délai de souscription desdites actions a expiré le 20 juillet 2015

A constaté le nombre d'actions émises en paiement des dividendes, savoir qu'au vu des bulletins de souscription reçus dans le délai fixé par l'assemblée générale ordinaire susvisée et du versement complémentaire de libération effectué par les associés, il résulte qu'il a été émis en paiement du dividende en actions 45.304 actions nouvelles d'une valeur nominale de 3 € chacune créées jouissance courante et que les 455.304 actions nouvelles ont été émises au prix unitaire de 6,97 €, soit une augmentation de capital de 135.912 € et une prime globale d'émission de 179.856,88 € ;

A constaté la réalisation définitive de l'opération ci-dessus décrite et décidé de modifier les articles suivants des statuts qui sont désormais libellés comme suit :

« *Article 6 – Formation du capital*

Il est ajouté l'alinéa suivant :

Par décision de l'assemblée générale ordinaire du 30 juin 2015 et décision du président du 21 juillet 2015, ce dernier a constaté que par suite de l'exercice d'options pour le paiement du dividende en actions, le capital a été augmenté d'une somme de 135.912 euros. »

« *Article 7 – Capital social*

Le capital social est fixé à 3.293.577 euros. Il est divisé en 1.097.859 actions de 3 euros chacune, d'une seule catégorie, entièrement libérées. »

***

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

Le président,
SOKOA
représentée par Monsieur Joseph BERGARA

Enregistré à : S.I.E. DE BAYONNE POLE ENREGISTREMENT
Le 13/08/2015 Bordereau n°2015/894 Case n°5 Ext 3066
Enregistrement : 500 € Pénalités :
Total liquidé : cinq cents euros
Montant reçu : cinq cents euros
L'Inspectrice des finances publiques

Anne
Inspecteur

SOFIKOA

Société par actions simplifiée au capital de 3.293.577 euros
Siège social : 26, route de Béhobie - 64700 HENDAYE
RCS BAYONNE 397 493 271

STATUTS

MIS A JOUR AU 21 JUILLET 2015

copie certifiée conforme à l'original

Article 1er - Forme

Il existe, entre les propriétaires des actions ci-après dénombrées, une société par actions simplifiée, de nationalité française, régie par les dispositions légales et réglementaires concernant cette forme de société et par les présents statuts.

La société a été constituée par acte établi sous seing privé à HENDAYE, le 14 Juin 1994.

Elle ne peut faire publiquement appel à l'épargne.

Elle s'engage à contribuer au respect des pactes d'associés dont l'existence lui sera notifiée à la diligence de l'une des parties.

Article 2 - Dénomination

La société est dénommée SOFIKOA

Dans tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, la dénomination doit être précédée ou suivie immédiatement des mots "société par actions simplifiée" ou des initiales "SAS" et de l'énonciation du capital social.

Article 3 - Objet

La société a pour objet principal:

- la prise de participations ou d'intérêts sous une forme quelconque dans toutes entreprises industrielles, commerciales ou financières,
- l'achat, la vente, la gestion de ces participations ou intérêts,
- l'assistance sous quelque forme et à quelque titre que ce soit aux entreprises dans lesquelles la société détient une participation ou des intérêts.

Elle peut réaliser toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportent et contribuent â sa réalisation, ainsi que toute opération qui contribue au développement de la société.

Article 4 - Siège

Le siège de la société est fixé à 26, route de Béhobie – 64700 HENDAYE.

Article 5 - Durée

La durée de la société est de 50 années, à compter de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés

Article 6 - Formation du capital

Les apports faits à la constitution de la société d'un montant de 6.500.000 Francs et formant le capital d'origine ont tous été des apports de numéraire.

Le capital a été augmenté d'une somme de 1.250.000 Francs par conversion de 12500 obligations de 100

Francs en 12500 actions de 100 Francs, les demandes de conversion ayant été constatées par l'assemblée générale du 16 Octobre 1999.

Le capital e été augmenté d'une somme de 9.650.000 Francs par voie d'apport en numéraire, l'augmentation de capital étant devenue définitive à la date du 18 Décembre 1999.

Aux termes d'une délibération de l'assemblée générale extraordinaire en date du 31 octobre 2000, le capital social a été converti en euros, puis réduit à 2.610.000 euros.

Par décision de l'assemblée générale mixte du 04 juin 2009, le capital social a été réduit è la somme de 1.044.000 euros, par imputation des pertes sur le capital social, et réduction de la valeur nominale de chaque action ramenée de

15 euros à 6 euros.

Par décision de l'assemblée générale mixte du 04 juin 2009, le capital social a été réduit à la somme de 522.000 euros, par réduction de la valeur nominale de chaque action ramenée de 6 euros à 3 euros et imputation sur les comptes de réserve légale et de prime d'émission.

Par décision de l'assemblée générale ordinaire du 05 juin 2012 et décision du président du 29 juin 2012, ce dernier a constaté que, par suite de l'exercice d'options pour le paiement du dividende en actions, le capital a été augmenté d'une somme de 138.174 euros.

Par décision de la collectivité des associés du 05 décembre 2012 et décision du président du 12 décembre 2012, le capital a été augmenté d'une somme de 1.527.000 euros par voie d'apport en numéraire.

Par décision de la collectivité des associés du 04 décembre 2013 et décision du président du 11 décembre 2013, le capital a été augmenté d'une somme de 865.800 euros par voie d'apport en numéraire.

Par décision de l'assemblée générale ordinaire du 30 juin 2014 et décision du président du 21 juillet 2014, ce dernier a constaté que, par suite de l'exercice d'options pour le paiement du dividende en actions, le capital a été augmenté d'une somme de 104.691 euros.

Par décision de l'assemblée générale ordinaire du 30 juin 2015 et décision du président du 21 juillet 2015, ce dernier a constaté que, par suite de l'exercice d'options pour le paiement du dividende en actions, le capital a été augmenté d'une somme de 135.912 euros.

Article 7 - Capital social

Le capital social est fixé à 3.293.577 euros. Il est divisé en 1.097.859 actions de 3 euros chacune, d'une seule catégorie, entièrement libérées.

Article 8 - Avantages particuliers

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier au profit de personnes associés ou non.

Article 9 - Augmentation du capital

Le capital social peut être augmenté par tous les moyens et procédures prévus par les dispositions légales et réglementaires en vigueur, applicables aux sociétés anonymes de nationalité française, sous réserve des dispositions des présents statuts relatives aux décisions sociales.

Les augmentations du capital sont réalisées nonobstant l'existence de « rompus ».

Article 10 - Amortissement et réduction du capital

Le capital peut être amorti par une décision des associés au moyen des sommes distribuables au sens de la loi.

Article 11 - Forme des actions

Les actions sont obligatoirement nominatives et sont inscrites au nom de leur titulaire à un compte tenu par la société, qui peut désigner, le cas échéant, un mandataire à cet effet.

Article 12 - Cession des actions

Les cessions d'actions consenties par une société associée au profit de l'une de ses filiales au sens de la loi sur les sociétés commerciales, s'effectuent librement.

Les cessions d'actions entre associés sont libres, sauf au cas où elles ramèneraient l'engagement du majoritaire en dessous de 51 % du capital et où elles amèneraient un minoritaire à détenir seul plus de 30 % du capital ; dans de tels cas, la cession entre associés devra être autorisée par une décision extraordinaire.

Les cessions d'actions à des non associés sont soumises à l'agrément du Président qui dispose d'un mois pour notifier son refus après notification par l'associé vendeur du nombre d'actions dont la cession est envisagée, du prix, et de l'identité du cessionnaire.

En cas d'agrément express ou tacite, le projet de cession (nombre d'actions, prix, identité du cessionnaire) est notifié par le président aux autres associés, qui disposent d'un mois pour exercer leur droit de préférence sur tout ou partie des actions dont la cession est envisagée, à égalité de prix unitaire.

Au cas de pluralité de postulants, les actions à céder sont réparties proportionnellement à leur nombre de titres.

A défaut d'exercice de la préférence dans le délai prévu, la cession est autorisée sous réserve de respecter les règles de répartition du capital visées à l'alinéa 2.

En cas de refus d'agrément, le Président s'engage, dans le délai de deux mois à compter de la notification du refus, à faire acquérir les actions au prix auquel était disposé à traiter l'acquéreur non agréé, ou à défaut à dire d'expert selon l'article 1543-4 du Code Civil, soit par un associé, soit par un tiers, soit par la société.

Les cessions effectuées en violation des dispositions du présent article sont nulles.

Article 13 - Droits et obligations attaches aux actions

La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement prises par les associés.

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

Article 14 - Président de la société - Comite consultatif

1- L'Assemblée des associés élit parmi ses membres un président pour une durée de trois années renouvelable.

2- Le président pourra réunir un comité consultatif qui sera chargé de formuler des avis.

Ce comité pourra également être réuni si deux associés au moins le souhaitent.

3- 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, sous réserve des pouvoirs expressément attribués par la loi et les statuts aux associés et au comité de direction.

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.

Les dispositions statutaires limitant les pouvoirs du président sont inopposables aux tiers.

4- A titre de mesure d'ordre interne, pour l'acquisition d'une participation nouvelle ou de la cession d'une participation, le président devra faire approuver le projet par au moins deux autres associés.

5- En outre, le président établit les comptes annuels et, le cas échéant, les comptes consolidés, provoque les décisions collectives des associés, autorise la constitution de sûretés ainsi que les cautions, avals et garanties.

6- Les membres du comité consultatif peuvent être remboursés des frais de déplacement et dépenses engagées par eux dans l'intérêt de la société.

ARTICLE 15 - Conventions entre la société et le président

Le commissaire aux comptes présente aux associés un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et le Président, à l'exception des conventions portant sur des opérations courantes conclues à des conditions normales.

Il est interdit aux dirigeants de la personne morale, président, 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 conjoint,

ascendants et descendants des personnes visées au présent alinéa ainsi qu'à toute personne interposée.

ARTICLE 16 - Commissaires aux comptes

Le contrôle est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes qui exercent leurs fonctions dans les conditions prévues par la loi.

Ils sont désignés par décision collective des associés.

ARTICLE 17 - Décisions collectives des associés- objet

Les associés prennent collectivement les décisions suivantes:

- Toute modification des statuts,
- Autorisation d'un franchissement de l'un des seuils visés à l'article 12, alinéa 2.

Toutes ces décisions sont dites "extraordinaires".

Article 18 - Décisions collectives des associes - forme

Les décisions collectives résultent au choix du président, d'une assemblée ou d'une consultation écrite. La volonté des associés peut aussi être constatée par des actes sous signatures privées ou authentiques si elle est unanime.

La réunion d'une assemblée est obligatoire dans le cas prévu à l'article 23, dernier alinéa.

a) L'Assemblée est convoquée par le président. Elle peut également être convoquée par le commissaire aux comptes.

La convocation est faite par lettre expédiée, sous pli ordinaire ou par télécopie, dix jours au moins avant la réunion à chacun des associés.

La convocation indique notamment les jour, heure et lieu ainsi que l'ordre du jour de la réunion dont le libellé doit faire apparaître clairement le contenu et la portée des questions qui y sont inscrites.

L'assemblée peut en outre être convoquée verbalement et se tenir sans délai, si tous les associés y sont présents ou régulièrement représentés.

L'assemblée est présidée par le président. A défaut, elle élit son président de séance.

Une feuille de présence est émargée par les membres de l'assemblée et certifiée exacte par le président de séance.

Seules les questions inscrites à l'ordre du jour sont mises en délibération à moins que les associés soient tous présents et décident d'un commun accord de statuer sur d'autres questions.

b) En cas de consultation écrite, le président adresse à chaque associé le texte des résolutions proposées ainsi que tous documents utiles à leur information.

Les associés disposent d'un délai de dix jours à compter de la date de réception du projet des résolutions pour émettre leur vote par écrit, le vote étant pour chaque résolution formulé par les mots "oui" ou "non". La réponse est adressée par lettre recommandée ou déposée par l'associé au siège social. Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

Article 19 - Participation aux décisions collectives

Tout associé a droit de participer aux décisions collectives du moment que ses actions sont inscrites en compte au jour de l'assemblée ou de l'envoi des pièces requises en vue d'une consultation écrite ou de l'établissement de l'acte exprimant la volonté des associés.

L'associé peut se faire représenter par un autre associé lors des assemblées ; il peut aussi voter par correspondance selon les formes réglementaires prescrites au sein des sociétés anonymes.

ARTICLE 20 - Vote

Lors des décisions collectives, chaque action donne droit à une voix.

La société ne peut valablement voter du chef d'actions propres qu'elle pourrait détenir.

Sont en outre privés du droit de vote : les souscripteurs éventuels lors des décisions collectives appelées à statuer sur la suppression du droit préférentiel de souscription, les apporteurs en nature ou bénéficiaires d'avantages particuliers lors des décisions portant augmentation de capital en nature ou octroi de tels avantages, les associés concernés par le rapport du Commissaire visé à l'article 15,

Article 21 - Adoption des décisions collectives

Les associés ne peuvent, si ce n'est par une décision unanime, adopter, modifier ou abroger les clauses statutaires visées à l'article 262-20 de la loi sur les sociétés commerciales relatives à la transmission des actions.

En outre, la révocation du président est prononcée par décision unanime des associés autres que l'intéressé.

Sous ces réserves, les décisions extraordinaires sont valablement prises si elles sont adoptées à la majorité des deux tiers des voix des associés et les décisions ordinaires sont valablement prises si elles sont adoptées à la majorité des voix des associés.

Article 22 - Procès-verbaux

Toute délibération de l'assemblée des associés est constatée par un procès-verbal qui indique notamment la date et le lieu de la réunion, l'identité du président de séance, le mode de convocation, l'ordre du jour, le nombre d'associés participant au vote, les documents et rapports soumis à l'assemblée, un résumé des débats, le texte des résolutions mises aux voix et le résultat des votes.

En cas de consultation écrite, le procès-verbal qui en est dressé et auquel est annexée la réponse de chaque associé, fait mention de ces indications, dans la mesure où il y a lieu.

Les procès-verbaux sont établis et signés par le président de la société ou, le cas échéant, de séance, sur un registre spécial tenu à la diligence du président.

Article 23 - Droit de communication des associes

Tout associé a le droit, à toute époque, de prendre par lui-même, au siège social ou au lieu de la direction administrative, connaissance des comptes annuels, inventaires, rapports soumis aux associés, procès-verbaux des décisions collectives et des réunions du comité de direction.

En même temps qu'il provoque la décision des associés en vue de l'examen et de l'approbation des comptes de l'exercice écoulé, le président adresse ou remet à chaque associé les comptes annuels, les rapports du commissaire aux comptes, le rapport de gestion du président et les textes des résolutions proposées.

A compter de cette communication, tout associé a la faculté de poser, par écrit, des questions auxquelles le président est tenu de répondre également par écrit.

Pour toute autre consultation, le texte des résolutions proposées et le rapport du président ainsi que, le cas échéant, le rapport du commissaire aux comptes et des commissaires à compétence particulière, sont adressés ou remis aux associés avent qu'ils ne soient convoqués ou invités à prendre leurs décisions.

Tout associé représentant plus de 5 % du capital peut demander au président de convoquer une assemblée des associés, appelée à délibérer sur une ou plusieurs questions qu'il définit, si la dernière assemblée a été réunie depuis plus de six mois. Le président est tenu d'accéder à cette demande en convoquant les associés dans le mois suivant ta date de réception de la demande écrite qui lui est faite à cet effet.

Article 24 - Année sociale

L'année sociale commence le 1er Janvier et finit le 31 Décembre.

Article 25 - Comptes sociaux

A la clôture de chaque exercice, le président établit les comptes annuels prévus par la loi, au vu de l'inventaire qu'il a dressé des divers éléments de l'actif et du passif existant à celle date. Il établit également un rapport de gestion. Ces documents comptables et ce rapport sont mis à la disposition du commissaire aux comptes dans les conditions déterminées par les dispositions réglementaires, et soumis aux associés dans les six mois suivant la date de clôture de l'exercice.

Les comptes annuels doivent être établis chaque année selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'évaluation que les années précédentes. Si des modifications interviennent, elles sont signalées, décrites et justifiées dans les conditions prévues par la loi régissant les sociétés commerciales.

Si la société remplit les conditions fixées par la loi, des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe sont également établis à la diligence du président.

ARTICLE 26 - Affectation et répartition du bénéfice

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 5 % pour constituer le fonds de réserve prescrit par la loi. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve est égal au dixième du capital social. il reprend son cours lorsque pour une raison quelconque, le montant de la réserve se trouve à nouveau inférieur à ce dixième.

Ce bénéfice est à la disposition de l'assemblée générale qui, sur 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 dividende.

En outre, l'assemblée peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle e 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.

Les associés ont la faculté d'accorder à chaque bénéficiaire pour tout ou partie du dividende ou des acomptes sur dividende mis en distribution une option entre le paiement, en numéraire ou en actions, des dividendes ou des acomptes sur dividende.

ARTICLE 27 - Paiement du dividende

Le paiement du dividende se fait annuellement à l'époque et aux lieux fixés par les associés ou, à défaut, par le président. La mise en paiement du dividende doit avoir lieu dans le délai maximum de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice, sauf prolongation par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant sur requête à la demande du président.

Article 28 - Transformation - Prorogation

La société peut se transformer en société d'une autre forme dans les conditions et suivant les modalités prévues par les dispositions en vigueur.

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le président doit provoquer une consultation des associés, à l'effet de décider si la société doit être prorogée.

Article 29 - Perte du capital - Dissolution

Si les pertes constatées dans les documents comptables ont pour effet d'entamer les capitaux propres dans la proportion fixée par la loi, le président est tenu de suivre, dans les délais impartis, la procédure légale s'appliquant à cette situation et, en premier lieu, de provoquer une décision collective des associés à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société. La décision des associés est publiée.

Article 30 - Liquidation

Dès l'instant de sa dissolution, la société est en liquidation sauf dans les cas prévus par la loi.

La dissolution met fin aux fonctions du président sauf, à l'égard des tiers, par accomplissement des formalités de publicité. Elle ne met pas fin au mandat des commissaires aux comptes.

Les associés nomment un ou plusieurs liquidateurs dont ils déterminent les fonctions et fixent la rémunération. Le ou les liquidateurs sont révoqués et remplacés selon les formes prévues pour leur nomination. Leur mandat leur est, sauf stipulation contraire, donné pour toute la durée de la liquidation.

Article 31 - Contestations

En cours de vie sociale comme pendant la liquidation, toutes contestations, soit entre les associés, les dirigeants et la société, soit entre les associés eux-mêmes, au sujet des affaires sociales relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires sont jugées conformément à la loi et soumises à la juridiction compétente.