

Luik B

In de bijlagen bij het Belgisch Staatsblad bekend te maken kopie
na neerlegging ter griffie van de akte

Voor
behoud
aan het
Belgisch
Staatsblad



06154450

NEERGELEGD

29.09.2006

RECHTBANK
KORTRIJK

Ondernemingsnr 0419981195

Benaming

(voluit)

**B.V.B.A. WAROQUIER LUC - FISKAAL EN
ACCOUNTANTSKANTOOR**

Rechtsvorm BESLOTEN VENNOOTSCHAP MET BEPERKTE AANSPRAKELIJKHEID

Zetel 8550 Zwevegem, Ellestraat, 247

Onderwerp akte :

WIJZIGING BENAMING - UITBREIDING DOEL - AFSCHAFFING NOMINALE WAARDE AANDELEN - OMZETTING KAPITAAL IN EURO - KAPITAALVERHOOGING - ONTSLAG STATUTAIR ZAAKVOERDER - VERVANGING STATUTEN

Bij notulen van buitengewone algemene vergadering van het ambt van Notaris Pascal Denys te Zwevegem dd 27 september 2006, blijkt dat volgende besluiten werden genomen :

EERSTE BESLUIT. De voorgekomene besluit de maatschappelijke benaming te wijzigen in "B.V.B.A. WAROQUIER - FISKAAL EN ACCOUNTANTSKANTOOR".

TWEEDE BESLUIT. De voorgekomene besluit het artikel één van de statuten te schrappen en te vervangen door : "Bij deze wordt een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid opgericht die de benaming zal dragen van "B.V.B.A. WAROQUIER - FISKAAL EN ACCOUNTANTSKANTOOR".

DERDE BESLUIT. De voorgekomene besluit het verslag van de zaakvoerder houdende een omstandige verantwoording van de voorgestelde wijziging van het maatschappelijk doel van de vennootschap, waarbij gevoegd een samenvattende staat van de actieve en passieve toestand van de vennootschap afgesloten op dertig juni tweeduizend en zes, goed te keuren.

VIERDE BESLUIT. De voorgekomene besluit het doel van de vennootschap te wijzigen door schrapping van zelfde en vervangen door :

De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 van de wet van twee en twintig april negentien honderd negen en negentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten.

Behoren met name tot de functie van de accountant :

- 1° het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken,
- 2° zowel privé als gerechtelijke expertise met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procédés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;
- 3° het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;
- 4° het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;
- 5° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakomen van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nummer 6° of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht,
- 6° het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden.

Behoren met name tot de functie van de belastingconsulent :

- 1° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden;
- 2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen;
- 3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen.

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen en bijzondere wetten toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants.

De vennootschap mag alle verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap voor zover die verrichtingen niet verboden zijn krachtens de wet van twee en twintig

Bijlagen bij het Belgisch Staatsblad - 09/10/2006 - Annexes du Moniteur belge

april negentien honderd negen en negentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant of van belastingconsulent.

Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen terzake

Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant of van belastingconsulent.

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere vennootschappen dan van uitsluitend professionele aard.

Alvorens haar doel te verwezenlijken, is de vennootschap ertoe gehouden de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten te vragen en moet zij die hoedanigheden van het instituut hebben verkregen.

VIJFDE BESLUIT.

De voorgekomene besluit de nominale waarde van de aandelen af te schaffen.

ZESDE BESLUIT.

De voorgekomene besluit het kapitaal van de vennootschap om te zetten in achttien duizend vijfhonderd twee en negentig euro en één cent (18.592,01 EUR).

ZEVENDE BESLUIT.

De voorgekomene besluit het maatschappelijk kapitaal te verhogen met zeven euro negen en negentig cent (7,99 EUR) om het te brengen van achttien duizend vijfhonderd twee en negentig euro en één cent (18.592,01 EUR) op achttien duizend zeshonderd euro (18.600 EUR) zonder nieuwe inbrengen en zonder creatie van nieuwe aandelen en wel door inlijving bij het kapitaal van een deel van de beschikbare reserves van de vennootschap ten bedrage van zeven euro negen en negentig cent

(7,99 EUR).

ACHTSTE BESLUIT.

De voorgekomene besluit aan de statutaire zaakvoerder de Heer Luc Waroquier op zijn verzoek eervol ontslag te geven en hem kwijting te verlenen voor de uitoefening van zijn mandaat over de afgelopen periode.

NEGENDE BESLUIT.

De voorgekomene besluit de volledige tekst van de statuten te vervangen om deze te actualiseren aan het nieuwe Wetboek van vennootschappen en aan de wet van twee en twintig april negentien honderd negen en negentig en haar uitvoeringsbesluiten, zonder evenwel de hoofdkenmerken te wijzigen en rekening houdend met de besluiten hiervoor, alhier voor de nodig te publiceren delen overgenomen :

BENAMING. De vennootschap is een burgerlijke vennootschap onder de vorm van een Besloten Vennootschap met Beperkte Aansprakelijkheid, onder de benaming "B.V.B.A. WAROQUIER - FISKAAL EN ACCOUNTANTSKANTOOR".

ZETEL : De maatschappelijke zetel is gevestigd te 8550 Zwevegem, Ellestraat, 247.

DOEL : De vennootschap heeft tot doel de burgerlijke werkzaamheden van accountant en van belastingconsulent uit te oefenen, zoals omschreven in de artikelen 34 en 38 van de wet van twee en twintig april negentien honderd negen en negentig betreffende de boekhoudkundige en fiscale beroepen, evenals het uitoefenen van alle hiermee verenigbare activiteiten

Behoren met name tot de functie van de accountant :

1° het nazien en corrigeren van alle boekhoudstukken,

2° zowel privé als gerechtelijke expertise met betrekking tot de boekhoudkundige organisatie van ondernemingen alsook de analyse met boekhoudtechnische procédés, van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's;

3° het organiseren van boekhoudkundige en administratieve diensten bij ondernemingen en het verstrekken van advies inzake boekhoudkundige en administratieve organisatie bij ondernemingen;

4° het organiseren en voeren van de boekhouding van derden;

5° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden, het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakomen van hun fiscale verplichtingen en het vertegenwoordigen van belastingplichtigen, uitgezonderd het vertegenwoordigen van ondernemingen waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in nummer 6° of waarin hij de opdrachten zoals bedoeld in artikel 166 van het Wetboek van vennootschappen, verricht;

6° het uitvoeren van andere opdrachten dan deze bedoeld in de nummers 1° tot 5° en waarvan de uitvoering hem bij of krachtens de wet is voorbehouden.

Behoren met name tot de functie van de belastingconsulent :

1° het verstrekken van advies in alle belastingaangelegenheden;

2° het bijstaan van belastingplichtigen bij de nakoming van hun fiscale verplichtingen;

3° het vertegenwoordigen van belastingplichtigen

De vennootschap mag alle opdrachten uitvoeren die krachtens het Wetboek van vennootschappen en bijzondere wetten toevertrouwd kunnen worden aan de accountant die is ingeschreven op de deellijst van de externe accountants.

De vennootschap mag alle verrichtingen doen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met het doel van de vennootschap voor zover die verrichtingen niet verboden zijn krachtens de wet van twee en twintig april negentien honderd negen en negentig of de uitvoeringsbesluiten en voor zover zij in overeenstemming zijn met de plichtenleer die geldt voor het beroep van accountant of van belastingconsulent.

Zij mag haar doel zowel in België als in het buitenland verwezenlijken, onder voorbehoud van internationale bepalingen terzake.

Zij mag elke activiteit die rechtstreeks of onrechtstreeks met haar doel verband houdt uitoefenen, voor zover die verenigbaar is met de hoedanigheid van accountant of van belastingconsulent

Zij mag rechtstreeks of onrechtstreeks via inbreng, fusie, inschrijving of iedere andere manier, geen deelnemingen bezitten in andere vennootschappen dan van uitsluitend professionele aard.

Alvorens haar doel te verwezenlijken, is de vennootschap ertoe gehouden de hoedanigheid van accountant en belastingconsulent aan het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten te vragen en moet zij die hoedanigheden van het instituut hebben verkregen"

DUUR

De vennootschap is opgericht voor onbepaalde tijd.

MAATSCHAPPELIJK KAPITAAL

Het maatschappelijk kapitaal is vastgesteld op een bedrag van ACHTTIEN DUIZEND ZESHONDERD EURO (18.600 EUR) vertegenwoordigd door driehonderd aandelen op naam, zonder aanduiding van de nominale waarde.

De meerderheid van de aandelen moet in het bezit zijn van accountants en belastingconsulenten, die lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten. Beide hoedanigheden moeten verenigd zijn. Een minderheid van de aandelen mag in het bezit zijn van personen die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant of belastingconsulent in België wordt erkend.

Buiten de aandelen die een inbreng vertegenwoordigen, mag geen enkele titel gecreëerd worden, onder welke benaming ook.

De aandelen zijn op naam.

BESTUUR

De vennootschap wordt bestuurd door één of meerdere zaakvoerders, natuurlijke personen of rechtspersonen. De zaakvoerders worden door de algemene vergadering benoemd zonder beperking van duur.

De meerderheid van de zaakvoerders, al dan niet vennoot, moet de hoedanigheid hebben van accountant en/of belastingconsulent en moet lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten. Een minderheid van de zaakvoerders, al dan niet vennoot, mogen personen zijn die in het buitenland een hoedanigheid bezitten die als gelijkwaardig met die van accountant of belastingconsulent in België wordt erkend.

Wanneer er slechts één zaakvoerder benoemd wordt, dan moet deze de dubbele hoedanigheid van accountant en belastingconsulent bezitten. Wanneer er meerdere zaakvoerders benoemd worden, dan moet minstens één de hoedanigheid van accountant en minstens één de hoedanigheid van belastingconsulent hebben.

De zaakvoerders worden benoemd door de algemene vergadering, bij eenvoudige meerderheid der stemmen. De benoemingen zijn ten allen tijde herroepbaar door de algemene vergadering. De zaakvoerders zijn herbenoembaar.

Het mandaat van de aftredende zaakvoerder(s) is beëindigd onmiddellijk na de algemene vergadering die overgegaan is tot de herverkiezing.

BEVOEGDHEID – VERTEGENWOORDIGING – BIJZONDERE BEPALINGEN

Iedere zaakvoerder heeft de meest ruime bevoegdheden tot het stellen of toelaten van elke handeling die nodig of dienstig is voor de verwezenlijking van het maatschappelijk doel van de vennootschap, mits naleving van de bijzondere bepalingen betreffende het genieten van de hoedanigheid en het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent, zoals voorzien door de wet van twee en twintig april negentien honderd negen en negentig en haar uitvoeringsbesluiten, en behoudens deze die door de wet uitdrukkelijk aan de algemene vergadering zijn voorbehouden.

De zaakvoerder(s) die de hoedanigheid van accountant niet heeft (hebben), mag (mogen) geen enkele handeling stellen of beslissing nemen die, direct of indirect, een inmenging zou betekenen in de uitoefening van het beroep en de opdrachten van de accountant, zoals vermeld in artikel 34 van de wet van twee en twintig april negentien honderd negen en negentig.

VOLMACHT

De zaakvoerder(s) kan (kunnen) volmacht dragers aanstellen, al dan niet vennoten, alleen of gezamenlijk optredend, binnen de beperkingen van hun professionele bevoegdheid en onder voorbehoud van de wettelijke beperkingen betreffende het voeren van de titel en de uitoefening van het beroep van accountant en/of belastingconsulent.

De personen aan wie een volmacht werd toevertrouwd en die persoonlijk geen lid zijn van het Instituut van de Accountants en de Belastingconsulenten, kunnen geen handelingen stellen of beslissingen nemen die rechtstreeks of onrechtstreeks verband houden met de uitoefening van het beroep van accountant of met het voeren van de titel van accountant en/of belastingconsulent.

In voorkomend geval bepaalt het bestuur de bijzondere bevoegdheden en bezoldigingen ten laste van de algemene kosten, die zijn verbonden aan deze functies.

ALGEMENE VERGADERING DER VENNOTEN

De gewone algemene vergadering zal van rechtswege plaatsvinden op de laatste vrijdag van de maand mei om veertien uur.

Indien deze dag een feestdag is, zal de algemene vergadering plaatsvinden op de eerstvolgende werkdag.

Indien wordt geopteerd voor de procedure van schriftelijke besluitvorming zoals uiteengezet in artikel 16/Bis dan dient de vennootschap het rondschriven met vermelding van de agenda en de voorstellen van besluit, getekend en goedgekeurd door alle vennoten, ten laatste te ontvangen op de statutair bepaalde dag voor het houden van de jaarvergadering.

Het recht tot deelname aan de algemene vergadering hangt af van de inschrijving van de houder van aandelen in het register der aandelen van de vennootschap, ten laatste drie dagen voor de bijeenkomst van de algemene vergadering.

Alle stemgerechtigde vennoten kunnen zelf of per volmacht, al dan niet gegeven aan een vennoot, stemmen.

De zaakvoerder(s) kan (kunnen) de vorm van de volmachten vastleggen en eisen dat ze worden neergelegd, op de door haar bepaalde plaats, en dit drie dagen voor de algemene vergadering.

Elke vennoot kan stemmen per brief door middel van een formulier met volgende vermeldingen: de voornamen en naam of de maatschappelijke benaming van de vennoot, zijn woonplaats of zijn maatschappelijke zetel, het aantal aandelen waarvoor hij per brief deelneemt aan de stemming, de agenda van de algemene vergadering, de stem zelf (voor of tegen elk van de besluiten) of de onthouding bij elk van de punten ervan en eventueel de geldigheidstermijn van het formulier. De handtekening onderaan dit formulier dient voorafgegaan te worden door de vermelding "gelezen en goedgekeurd".

Elk aandeel geeft recht op één stem. Ingeval van verwerving of het in pand geven door de vennootschap van haar eigen aandelen, wordt het stemrecht dat aan deze aandelen is verbonden, geschorst.

MAATSCHAPPELIJK BOEKJAAR

Het boekjaar vangt aan op één januari en eindigt op één en dertig december van elk jaar.

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De netto-winst van het boekjaar wordt vastgesteld overeenkomstig de wettelijke bepalingen.

Op deze winst wordt jaarlijks minstens één twintigste afgehouden dat is bestemd voor het aanleggen van een wettelijk reservefonds.

Deze heffing is niet meer verplicht indien het reservefonds een tiende van het maatschappelijk kapitaal uitmaakt; ze dient te worden hernomen indien de wettelijke reserve wordt aangetast.

De algemene vergadering die bij meerderheid van stemmen beslist, op voorstel van de zaakvoerder(s), zal een bestemming geven aan het saldo

ONTBINDING - VEREFFENING

De vennootschap wordt ontbonden in de gevallen voorzien door de wet

Ze zal van rechtswege worden ontbonden ingeval van verlies van de hoedanigheid van accountant of belastingconsulent.

Met uitzondering van gerechtelijke ontbinding of ontbinding van rechtswege, zal de ontbinding van de vennootschap enkel kunnen gebeuren na beslissing van de algemene vergadering, onder de voorwaarden zoals bepaald voor een wijziging der statuten.

VEREFFENING

Ingeval van ontbinding zal (zullen) de zaakvoerder(s) optreden als vereffenaar(s), behalve indien de algemene vergadering zelf een of meerdere vereffenaars aanstelt

De zaakvoerder(s) of de vereffenaar(s) beschikt (beschikken) daartoe over de meest uitgebreide bevoegdheden zoals bepaald in artikel 186 en volgende van het Wetboek van vennootschappen.

Voor de vereffening van de lopende zaken die een tussenkomst in de uitoefening van het beroep van accountant impliceren, of die betrekking hebben op het voeren van de titel van accountant, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft.

Voor de vereffening van de lopende zaken die betrekking hebben op het voeren van de titel van belastingconsulent, zal (zullen) de vereffenaar(s) die deze hoedanigheid niet heeft (hebben), beroep doen op een persoon die de vereiste hoedanigheid heeft.

De algemene vergadering bepaalt de eventuele vergoedingen van de vereffenaar(s).

Na het vereffenen van alle schulden, lasten en vereffening- of inbewaringgevingskosten die te dien einde werden gemaakt, zal het batig saldo in de eerste plaats dienen om het bedrag van het gestorte kapitaal terug te betalen

Indien de aandelen niet allemaal in dezelfde mate werden gestort, houden de vereffenaars, vooraleer ze tot de verdeling overgaan, rekening met deze verscheidenheid aan situaties en herstellen het evenwicht door alle aandelen terug op voet van gelijkheid te stellen, hetzij door het vragen van bijkomende stortingen ten laste van aandelen die niet voldoende gestort werden, hetzij door voorafgaande contante terugbetalingen, ten gunste van de aandelen die in een hogere mate werden volstort

Het saldo wordt eveneens verdeeld onder alle maatschappelijke aandelen.

KEUZE VAN WOONPLAATS

Voor het ten uitvoer brengen van onderhavige statuten kiezen de zaakvoerder(s), vereffenaars en vennoten woonplaats op de maatschappelijke zetel van de vennootschap waar alle mededelingen, aanmaningen, dagvaardingen en betekeningen geldig zullen kunnen worden gedaan

VOOR ONTLEDEND UITTREKSEL afgeleverd voor registratie teneinde neerlegging op de rechtbank van Koophandel

Tegelijk hiermee neergelegd : expeditie van de akte dd. 27/9/2006

Notaris Pascal Denys
8550 ZWEVEGEM