Dit model is een standaardmodel en gebaseerd op de basisregels van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen en het model van het notariaat

.

Die regels gelden als er geen andere keuzes gemaakt worden.

**☞** Raadpleeg uw notaris of juridisch adviseur voor maatwerk.

Wettelijke regels worden niet herhaald in de statuten, zodat die niet moeten aangepast worden als de wet wijzigt.

**Titel 1: Identiteit en essentiële kenmerken**

**Artikel 1: Rechtsvorm van de vennootschap**

De vennootschap neemt de vorm aan van een besloten vennootschap (BV).

**Artikel 2: Naam van de vennootschap**

<Toelichting: Omtrent de invoeging van een titel of hoedanigheid in de naam van de vennootschap verwijzen we naar de begeleidende nota bij dit model>

De vennootschap heeft de naam « ………….. »,

afgekort « ………….. ».

De volledige en afgekorte naam kunnen samen of afzonderlijk worden gebruikt.

**Artikel 3: Zetel van de vennootschap**

De zetel is gevestigd in het Vlaams Gewest **OF** het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.

Het bestuursorgaan kan beslissen om administratieve zetels, agentschappen, werkhuizen, stapelplaatsen en bijkantoren te vestigen in België of in het buitenland.

**Artikel 4: Duur**

De vennootschap is opgericht voor een onbepaalde duur.

**Artikel 5: Voorwerp**

De vennootschap heeft volgende activiteiten als voorwerp:

<Tekst die voor alle ITAA-vennootschappen mag gehanteerd worden - opgelet: om deze activiteiten uit te oefenen dienen de bestuurders of aandeelhouders die voor de erkende rechtspersoon deze activiteiten uitoefenen natuurlijke personen zijn die de gepaste hoedanigheid hebben >

1. de boekhouding en de boekhoudkundige diensten organiseren en advies verstrekken inzake de boekhoudkundige organisatie bij ondernemingen;
2. het bepalen van de resultaten en het opmaken van de jaarrekening conform de wettelijke bepalingen ter zake;
3. het openen, het houden, het centraliseren en het sluiten van boekingen, geschikt voor het opmaken van de rekeningen;
4. alle boekhoudstukken nazien en corrigeren die niet leiden tot een attestering of een expertiseverslag bestemd om aan derden te worden afgegeven;
5. de analyse met boekhoudtechnische procedés van de positie en werking van ondernemingen vanuit het oogpunt van hun kredietwaardigheid, rentabiliteit en risico's die niet leidt tot een attestering of een expertiseverslag bestemd om aan derden te worden afgegeven;
6. zowel privé- als gerechtelijke expertise met betrekking tot de boekhouding van ondernemingen;
7. elke opdracht bedoeld in 4° tot en met 6° uitgevoerd door een gecertificeerd accountant, andere dan de gebruikelijke beroepsbeoefenaar, die leidt tot een attestering of een expertiseverslag bestemd om aan derden te worden afgegeven;
8. andere opdrachten waarvan de uitvoering bij of krachtens de wet zijn voorbehouden aan de gecertificeerd accountant;
9. het verstrekken van advies in alle fiscale aangelegenheden;
10. het bijstaan van de belastingplichtige bij het nakomen van zijn fiscale verplichtingen;
11. het vertegenwoordigen van de belastingplichtige bij de belastingdiensten;
12. het organiseren van administratieve diensten en advies verstrekken over de administratieve organisatie van ondernemingen.

< Tekst die gehanteerd mag worden voor ITAA-vennootschappen die enkel de activiteit van gecertificeerd belastingadviseur wensen uit te oefenen>

1. advies verstrekken in alle fiscale aangelegenheden;
2. de belastingplichtige bijstaan bij het nakomen van zijn fiscale verplichtingen;
3. de belastingplichtige vertegenwoordigen bij de belastingdiensten.

<Tekst toe te voegen indien de vennootschap aanverwante activiteiten wenst uit te oefenen die verenigbaar zijn met het beroep >

Zij oefent tevens alle aanverwante activiteiten uit die verenigbaar zijn met het beroep, voor zover toegelaten door de deontologische en wettelijke beginselen en de reglementen van het Instituut waarvan die persoon deel van uitmaakt, zoals:

* Juridische dienstverlening die verband houden met de werkzaamheden van de beroepsbeoefenaar;
* Het verstrekken van adviezen in statistische, economische, financiële en administratieve aangelegenheden,
* Het uitvoeren van allerlei studies en werkzaamheden dienaangaande, met uitzondering van beleggingsadvies en de activiteiten waarvoor een bijkomende erkenning vereist is en/of die door de wet voorbehouden zijn aan andere beroepen;
* Het verstrekken van advies en bijstand over de sociaIe wetgeving, loonberekeningen of het verlenen van bijstand bij het vervullen van bepaalde sociaalrechtelijke formaliteiten.
* Activiteiten van juridische en economische aard die verenigbaar zijn met de deontologie van het beroep
* Uitoefening van activiteiten van syndicus.>

<Eventueel aan te vullen met andere verenigbare activiteiten die de vennootschap wenst uit te oefenen.>.

De vennootschap kan dit voorwerp voor eigen rekening uitoefenen zowel in België als in het buitenland.

De vennootschap kan alle handelingen stellen die:

* een rechtstreeks of onrechtstreeks verband hebben met haar voorwerp en/of haar voorwerp bevorderen;
* de verwezenlijking van haar voorwerp vergemakkelijken.

De vennootschap kan de functies van bestuurder of vereffenaar uitoefenen in andere vennootschappen, overeenkomstig de deontologische, wettelijke en reglementaire bepalingen eigen aan het Instituut waarvan ze deel uitmaakt.

De vennootschap mag enkel deelnemingen in andere vennootschappen of rechtspersonen bezitten, waarvan het maatschappelijk doel en de activiteiten niet onverenigbaar zijn met de uitoefening van de beroepsactiviteiten bedoeld in de eerste alinea.

**Titel 2: Inbrengen en aandelen**

 **Artikel 6: Inbrengen**

Als vergoeding voor de inbrengen werden ………….. aandelen uitgegeven.

Elk aandeel heeft een gelijk recht in:

* de verdeling van de winst;
* het vereffeningsaldo.

**Artikel 7: Stortingsplicht**

De inbrengen moeten bij de uitgifte van de aandelen volledig gestort worden.

**Artikel 8: Aard van de aandelen**

Alle aandelen zijn op naam en hebben een volgnummer.

Ze worden ingeschreven in het register van aandelen op naam.

**Titel 3: Bestuur van de vennootschap**

**Artikel 9: Bestuursorgaan van de vennootschap**

De vennootschap wordt bestuurd door 1 of meerdere bestuurders:

* natuurlijke personen of rechtspersonen;
* aandeelhouders of geen aandeelhouders;
* benoemd met of zonder beperking in duur.

De algemene vergadering benoemt de bestuurder(s) en bepaalt :

* hun aantal;
* de duur van hun opdracht;
* of zij een vergoeding krijgen en zo ja, wat die vergoeding omvat.

Het mandaat van de bestuurder(s) is van onbepaalde duur als er geen specifieke duur bepaald wordt door de algemene vergadering.

**Artikel 10: Bevoegdheden van het bestuursorgaan**

**§1. Bestuursbevoegdheid**

Het bestuursorgaan is bevoegd voor alle handelingen behalve deze die zijn voorbehouden aan de algemene vergadering door de wet of de statuten.

Als er maar 1 bestuurder benoemd is, heeft deze alle bestuursbevoegdheden.

Hij kan bijzondere volmachten geven aan eenieder.

Als er meerdere bestuurders benoemd zijn, dan heeft elke bestuurder afzonderlijk alle bestuursbevoegdheden.

Elke bestuurder kan bijzondere volmachten geven aan eenieder.

**§2. Vertegenwoordigingsbevoegdheid**

Als er maar 1 bestuurder benoemd is, vertegenwoordigt hij de vennootschap tegenover derden en voor de rechtbank, als eiser of als verweerder.

Als er meerdere bestuurders benoemd zijn, kan elke bestuurder afzonderlijk de vennootschap vertegenwoordigen tegenover derden en voor de rechtbank, als eiser of als verweerder.

**Titel 4: Algemene vergadering**

**Artikel 11: Jaarlijkse algemene vergadering**

Een gewone algemene vergadering van aandeelhouders vindt elk jaar plaats.

Die gaat door:

* op de zetel van de vennootschap;
* op de ………….. van de maand ………….. ;
* om ………….. uur.

Valt die datum op een wettelijke feestdag, dan wordt de algemene vergadering verschoven naar de eerstvolgende werkdag.

**Artikel 12: Oproeping tot de algemene vergadering**

De oproepingen worden verstuurd minstens 15 dagen voor de algemene vergadering.

Ze worden verstuurd via:

* e-mail; of
* gewone post naar de personen van wie de vennootschap geen e-mailadres heeft, op dezelfde dag als de verzending van de oproepingen via e-mail.

Ze worden verstuurd naar:

* de aandeelhouders;
* de bestuurders;
* de houders van converteerbare obligaties op naam;
* de houders van inschrijvingsrechten op naam;
* de houders van certificaten op naam die met medewerking van de vennootschap zijn uitgegeven;
* de commissarissen.

De oproepingen voor een algemene vergadering vermelden de agenda.

**Artikel 13: Deelname aan de algemene vergadering**

Volgende personen kunnen deelnemen aan een algemene vergadering:

* de aandeelhouders;
* de bestuurders;
* de houders van converteerbare obligaties op naam;
* de houders van inschrijvingsrechten op naam;
* de houders van certificaten op naam die met medewerking van de vennootschap zijn uitgegeven;
* de commissarissen.

De houder van effecten op naam moet ingeschreven staan in het register van de effecten op naam voor zijn categorie van effecten.

**Artikel 14: Het bureau van de algemene vergadering**

De algemene vergadering wordt voorgezeten door het bureau. Het bureau van de algemene vergadering is samengesteld uit 2 leden:

* een voorzitter;
* een secretaris.

De voorzitter van de algemene vergadering is een bestuurder.

Als er geen bestuurder aanwezig is, dan is de voorzitter:

* de aandeelhouder die de meeste aandelen heeft; of
* de oudste aandeelhouder van de aandeelhouders die de meeste aandelen hebben.

De voorzitter duidt de secretaris aan. De secretaris moet geen aandeelhouder zijn.

Als er maar 1 aandeelhouder is, dan vervult die alle taken van het bureau.

**Artikel 15: Stemrecht en verloop van de algemene vergadering**

Elk aandeel geeft recht op 1 stem.

Als er maar 1 aandeelhouder is, dan oefent die de bevoegdheden van de algemene vergadering alleen uit.

Elke aandeelhouder kan een schriftelijke volmacht geven aan een andere persoon om hem te vertegenwoordigen op de algemene vergadering. De persoon die de volmacht krijgt moet geen aandeelhouder zijn. Hij stemt in de plaats van de volmachtgever.

De algemene vergadering beslist enkel over de voorstellen die zijn opgenomen in de agenda.

Daarvan kan worden afgeweken als alle personen die zijn opgeroepen, aanwezig of vertegenwoordigd zijn op de vergadering en hiermee instemmen.

De algemene vergadering beslist met meerderheid van stemmen ongeacht het aantal aandelen dat op de algemene vergadering vertegenwoordigd is, tenzij de wet anders bepaalt.

In geval van wijziging van de statuten voorziet de wet bijzondere meerderheden inzake aanwezigheid en stemmen.

**Titel 5: Boekjaar en winstverdeling**

**Artikel 16: Boekjaar**

Elk jaar gaat het boekjaar van de vennootschap in op ………….. en eindigt het op ………….. .

Op die laatste datum wordt de boekhouding van de vennootschap afgesloten.

**Artikel 17: Bestemming van de winst**
De algemene vergadering bepaalt waarvoor de jaarlijkse nettowinst wordt gebruikt, op voorstel van het bestuursorgaan.

**Titel 6: Ontbinding en vereffening**

**Artikel 18: Ontbinding**

De algemene vergadering kan op elk moment beslissen om de vennootschap te ontbinden.

Deze beslissing is een statutenwijziging.

**Artikel 19: Verdeling van het vereffeningssaldo**

Het vereffeningssaldo van de vennootschap wordt verdeeld over alle aandeelhouders. De verdeling gebeurt in verhouding tot hun aandelenbezit. De goederen die nog in natura aanwezig zijn, worden op dezelfde wijze verdeeld.

Voorafgaand aan de verdeling:

* moeten alle schulden, lasten en kosten van de vereffening zijn betaald of moet het geld dat daarvoor nodig is in consignatie zijn gegeven bij de Deposito- en Consignatiekas;
* moet het evenwicht tussen de aandelen zijn hersteld als er aandelen zijn die nog niet zijn volgestort:
	+ ofwel door te eisen dat alle aandelen nog worden volgestort ter waarde van hetzelfde deel;
	+ ofwel door eerst terugbetalingen te doen aan de aandeelhouders die meer van hun aandelen hebben volgestort ter waarde van het verschil met de andere aandelen.

**Titel 7: Woonstkeuze, bevoegde rechtbank en toepasselijk recht**

**Artikel 20: Woonstkeuze**

Voor elke aandeelhouder, bestuurder, commissaris, vereffenaar of obligatiehouder die in het buitenland woont en die voor alle contacten met de vennootschap geen adres in België heeft gekozen, geldt de zetel van de vennootschap als woonplaats voor de uitvoering van deze statuten.

Alle mededelingen, aanmaningen, dagvaardingen en betekeningen aan die personen mogen dan naar de zetel van de vennootschap gestuurd worden.

**Artikel 21: Bevoegde rechtbank**

De bevoegde rechtbank is die van het van het arrondissement waar de zetel van de vennootschap gelegen is.

Deze rechtbank is exclusief bevoegd voor alle conflicten:

* rond de activiteiten van de vennootschap en de uitvoering van deze statuten;
* tussen de vennootschap, haar aandeelhouders, bestuurders, commissarissen en vereffenaars.

De vennootschap kan altijd afstand doen van de bevoegdheid van die rechtbank.

**Artikel 22: Toepasselijk recht**

De vennootschap is onderworpen aan alle bepalingen van het Wetboek van vennootschappen en verenigingen, voor zover de statuten er niet geldig van afwijken.

Clausules van de statuten die strijdig zouden zijn of worden met bepalingen van het Wetboek die van dwingend recht zijn, worden als onbestaand beschouwd.

**Deel 3: Slot- en overgangsbesluiten**

De verschijnende partijen nemen unaniem de volgende beslissingen, die slechts uitwerking krijgen vanaf de neerlegging van een uitgifte van deze oprichtingsakte op de griffie.

**1. Eerste boekjaar en eerste algemene vergadering**

Het eerste boekjaar:

* gaat in op de dag waarop een uitgifte van deze akte op de griffie van de ondernemingsrechtbank wordt neergelegd; en
* wordt afgesloten op ………….. .

De eerste algemene vergadering heeft plaats op de ………….. van de maand ………….. van het jaar ………….. .

**2. Adres van de zetel**

Het adres van de zetel is ………….. .

**3. Website en e-mail adres**

De website van de vennootschap is: ………….. .

Het e-mailadres van de vennootschap is: ………….. .

Elke communicatie die naar het e-mailadres wordt verstuurd door:

* de aandeelhouders;
* de houders van effecten van de vennootschap; en
* en de houders van certificaten uitgegeven met de medewerking van de vennootschap,

wordt geacht geldig te zijn gebeurd.

**4. Benoeming van de bestuurder(s)**

De volgende persoon/ personen worden benoemd tot niet-statutair(e) bestuurder(s):

Hun mandaat heeft een onbepaalde duur.

Het mandaat van de bestuurders is bezoldigd als volgt: ………….. .