

COPIE CERTIFIEE CONFORME  
A L'ORIGINAL

LEGERANT



## C.M.S. EXPERTS ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes  
Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 F  
Siège social : 149 Boulevard Malesherbes - 75017 PARIS  
R.C.S. PARIS B 328 014 360

COPIE COMMERCIAL DE PARIS  
N° dépôt  
04 MARS 1999  
13017

### ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 15 FEVRIER 1999

L'an mil neuf cent quatre vingt dix neuf  
le 15 Février à 17 heures

Les associés de la Société C.M.S. EXPERTS ASSOCIES, Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux comptes, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 F, dont le siège social est à PARIS 75017 - 149, Boulevard Malesherbes, se sont réunis au siège social sur convocation du gérant, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

#### EN ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

- ▲ Lecture du rapport de gestion de l'exercice clos le 31 Août 1998
- ▲ Approbation des comptes annuels
- ▲ Quitus au gérant
- ▲ Affectation des résultats
- ▲ Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article 50 de la loi du 24 Juillet 1966.
- ▲ Questions diverses.

#### EN ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

- ▲ Nomination d'un co-gérant et modification corrélative des statuts

SONT PRESENTS :

- |  |             |
|--|-------------|
| ▲ Monsieur Philippe CLEMENT, propriétaire de     | 1 066 parts |
| ▲ Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN, propriétaire de | 1 066 parts |
| ▲ Madame Martine KRAJENSKA, propriétaire de      | 105 part    |
| ▲ Monsieur Jean Michel LAMOUR, propriétaire de   | 126 part    |
| ▲ Monsieur Alain TOPOLINSKI, propriétaire de     | 126 part    |

TOTAL EGAL A

2 489 parts

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN en sa qualité de gérant de la société.

Monsieur le Président constate que l'assemblée réunie ordinairement et extraordinairement peut valablement délibérer et prendre ses décisions, compte tenu de la présence des associés de la société, représentant 2 489 parts sur un total de 2 500 parts, soit au moins les trois quarts des parts sociales.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- ▲ le rapport du gérant sur les opérations de l'exercice,
- ▲ le rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article 50 de la Loi du 24 Juillet 1966,
- ▲ les comptes annuels
- ▲ enfin, le texte des résolutions proposées au vote de l'assemblée

Puis, Monsieur le Président, rappelle que le rapport du gérant, les comptes annuels ainsi que le texte des résolutions proposées, ont été adressés aux associés, plus de quinze jours avant la date de l'assemblée et que, pendant ce même délai précédant l'assemblée, l'inventaire a été tenu à leur disposition au siège social.

Sur sa demande, l'assemblée lui donne acte de ses déclarations.

Le Président donne ensuite lecture des rapports de la gérance.

Après un bref échange de vues et plus personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

## **EN ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

### **PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport du gérant et pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 31 Août 1998, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 Août 1998.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée constate que l'exercice se solde par un bénéfice de 745 295 F  
et que le report à nouveau s'élève à 245 400 F

Soit un total de 990 695 F

L'assemblée décide d'affecter ce montant de la manière suivante :

▲ Distribution de dividendes  
2 500 parts x 140 F 350 000 F

▲ Le solde au compte Report à nouveau 640 695 F

Soit un total de 990 595 F

Le montant des dividendes sera réparti proportionnellement au nombre de parts possédées par chaque associé :

▲ Monsieur Philippe CLEMENT, propriétaire de 1 066 parts, soit 149 240  
▲ Monsieur Claude MITTELETTE, propriétaire de 1 part, soit 140  
▲ Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN, propriétaire de 1 066 parts, soit 149 240  
▲ Madame Martine KRAJENSKA, propriétaire de 105 parts, soit 14 700  
▲ Monsieur Jean Michel LAMOUR, propriétaire de 126 parts, soit 17 640  
▲ Monsieur Alain TOPOLINSKI, propriétaire de 126 parts, soit 17 640  
▲ SARL C.M.S. EXPERTS ASSOCIES détentrice de 9 parts, soit 1 260  
▲ Monsieur Marcel GUGLIELMETTI, propriétaire de 1 part, soit 140

TOTAL DES DIVIDENDES DISTRIBUES 350 000

auxquels est attaché un avoir fiscal de 175 000 F.

Conformément à la loi, il est indiqué qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

	Montant net	Avoir Fiscal	Total
▲ 31/08/1995	525 000 F	262 500	787 500
▲ 31/08/1996	525 000 F	262 500	787 500
▲ 31/08/1997	300 000 F	150 000	450 000

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **TROISIEME RESOLUTION**

Le montant de ces dividendes sera versé en numéraire par chèques.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées par l'article 50 de la Loi sur les Sociétés Commerciales, l'assemblée des associés approuve ledit rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## **EN ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE**

### **CINQUIEME RESOLUTION**

La collectivité des associés nomme en qualité de cogérant, Monsieur Philippe CLEMENT, demeurant 28 Rue du Cardinal Lemoine, 75005 PARIS, qui accepte, avec effet au 16 Février 1999.

En conséquence, la collectivité des associés décide de modifier comme suit l'article XIII des statuts ;

la mention « dès à présent, Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN, Expert Comptable, Commissaire aux Comptes, est nommé gérant sans limitation de durée », est remplacée par « Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN et Monsieur Philippe CLEMENT, Experts Comptables, Commissaires aux Comptes, sont nommés gérants sans limitation de durée ». Le reste sans changement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **SIXIEME RESOLUTION**

Pour faire tous dépôts, publications et formalités et pour certifier tous documents, tous pouvoirs sont donnés au porteur d'originaux, d'extraits ou de copies du procès-verbal de la présente délibération et de ses annexes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à délibérer, la séance est levée à 17 heures 45.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par les gérants et les associés présents.

LE GÉNÉRALISTE  


## **C.M.S. EXPERTS ASSOCIES**

Société d'Expertise Comptable et Commissaire aux Comptes  
Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 F  
Siège social : 149 Boulevard Malesherbes - 75017 PARIS  
R.C.S. PARIS B 328 014 360

\*\*\*

### **STATUTS**

*Mis à jour au 15 Février 1999*

#### **LES SOUSSIGNES**

Monsieur CLEMENT Philippe, André  
Né le 5 Mai 1950 à Amiens  
Demeurant 28bis Rue du Cardinal Lemoine,  
75005 PARIS  
DE NATIONALITE FRANCAISE  
Expert Comptable, Commissaire aux Comptes

Monsieur MITTELETTE, Claude, Fernand  
Né le 25 Novembre 1945 à PARIS 14ème  
Demeurant 50 Rue du Maréchal Joffre  
78350 JOUY EN JOSAS  
DE NATIONALITE FRANCAISE  
Expert Comptable, Commissaire aux Comptes

Monsieur SZNAJDERMAN Stéphane, André, Frédéric  
Né le 13 Septembre 1953  
Demeurant 10, rue de Vouillé  
PARIS 15ème  
DE NATIONALITE FRANCAISE  
Expert Comptable, Commissaire aux Comptes

Monsieur TUZET Robert  
Né le 20 Janvier 1923 à LAVEYRUNE (07)  
Demeurant, 6 Rue de l'Eglise - 92200 NEUILLY SUR SEINE  
DE NATIONALITE FRANCAISE  
Expert Comptable, Commissaire aux Comptes

#### **ASSOCIES FONDATEURS.**

## ONT CONVENU ET ARRETE CE QUI SUIT

### ARTICLE I

#### FORME

Il est formé entre les soussignés une Société à Responsabilité limitée qui sera régie par les présents statuts et les lois en vigueur ainsi que par les textes réglementaires applicables aux Sociétés à Responsabilité Limitée admises à l'exercice de la profession d'Expert Comptable et de Commissaire aux Comptes.

La Société comprendra parmi ses associés au moins trois Experts Comptables, Commissaires aux comptes inscrits et les trois quarts des parts sociales seront détenus par des Experts Comptables, Commissaires aux Comptes.

### ARTICLE II

#### OBJET

La Société a pour objet, aussi bien en France qu'en tous pays, l'exercice de la profession d'Expert Comptable et en France et dans les départements et territoires d'outre-mer l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes.

En outre, la Société pourra remplir toutes les missions pouvant être confiées à des commissaires aux comptes en vertu de la loi ou des règlements en vigueur.

Et plus généralement, elle pourra réaliser toutes opérations financières, civiles, mobilières ou immobilières se rapportant à l'un des objets spécifiés.

### ARTICLE III

#### DENOMINATION SOCIALE

La société a pour dénomination sociale :

**- C.M.S. EXPERTS ASSOCIES -**

La dénomination sociale sera toujours suivie des mots :

« SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES »  
et de la mention au Tableau de la circonscription de l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés où la Société sera inscrite et de l'indication de la Compagnie Régionale où la Société est Inscrite et des mots : "Société à Responsabilité Limitée" ou des initiales S.A.R.L. avec indication du capital social, du lieu et du numéro d'immatriculation au Registre du Commerce et des sociétés.

**ARTICLE IV**  
**SIEGE SOCIAL**

Le siège social est fixé à PARIS 75017 - 149, Boulevard Malesherbes dans le ressort de la Compagnie Régionale de Paris où sont inscrits le plus grand nombre d'associés.

Il pourra être transféré en tout autre endroit de la même ville, par simple décision de la gérance notifiée aux associés par lettre recommandée et en tout autre endroit, en vertu d'une décision extraordinaire des associés.

**ARTICLE V**  
**DUREE**

La Société est constituée pour une durée de soixante quinze années à compter du jour de sa constitution, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus ci-après.

**ARTICLE VI**  
**APPORTS**

Apports en numéraire : Il a été apporté à la société, en numéraire par les associés fondateurs, la somme de VINGT QUATRE MILLE FRANCS ..... 24 000 F

Par assemblée générale extraordinaire en date du 22 Janvier 1985,  
il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de  
DEUX CENT VINGT SIX MILLE FRANCS (226 000 Francs) savoir :

- Par incorporation d'une somme de CENT CINQUANTE MILLE FRANCS  
(150 000 Francs) prélevée sur les comptes courants des associés .....150 000 F
- Par incorporation d'une somme de SOIXANTE SEIZE MILLE FRANCS  
(76 000 Francs) prélevée sur le compte "Report à nouveau" ..... 76 000 F
- Par assemblée générale extraordinaire en date du 4 Juillet 1989,  
il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de  
DEUX CENT CINQUANTE MILLE FRANCS (250 000 F) par incorporation  
de pareille somme prélevée sur les réserves .....250 000 F
- Par assemblée générale extraordinaire en date du 15 Février 1991,  
il a été procédé à une augmentation de capital d'un montant de  
CINQ CENT CINQUANTE MILLE FRANCS (500 000 F) par incorporation  
de pareille somme prélevée sur les réserves .....500 000 F

**TOTAL ..... 1 000 000 F**

---

**ARTICLE VII**  
**CAPITAL SOCIAL**

Le capital est fixé à la somme de UN MILLION DE FRANCS (1 000 000 F), montant des apports et des opérations ci-dessus constatés.

Il est divisé en DEUX MILLE CINQ CENTS PARTS (2 500 parts) de QUATRE CENTS FRANCS (400 F) chacune numérotées de 1 à 2 500 attribuées aux associés en proportion de leurs apports.

Compte tenu, tant des apports effectués à la société depuis sa constitution que des mutations de parts sociales intervenues depuis lors, ces DEUX MILLE CINQ CENTS parts sociales sont actuellement réparties entre les associés de la façon suivante :

– Monsieur Philippe CLEMENT .....	1 066	parts
– Monsieur Claude MITTELETTE .....	1	part
– Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN .....	1 066	parts
– C.M.S. EXPERTS ASSOCIES.....	9	parts
– Monsieur Marcel GUGLIELMETTI .....	1	part
– Monsieur Alain TOPOLINSKI .....	126	parts
– Monsieur Jean Michel LAMOUR .....	126	parts
– Madame Martine KRAJENSKA .....	105	parts

**Total égal au nombre de parts composant  
le capital social (DEUX MILLE CINQ CENTS PARTS) ..... 2 500 parts**

Conformément à la Loi, les associés déclarent que les deux mille cinq cents parts sociales composant le capital social ont été souscrites en totalité par eux et intégralement libérées, qu'elles représentent, à hauteur de 174 000 F des apports libérés en numéraire ou par compensation de créances et pour le surplus, soit 1 826 000 F, des incorporations de réserves, et qu'elles sont réparties entre eux dans les proportions indiquées ci-dessus.

**ARTICLE VIII**  
**AUGMENTATION OU REDUCTION DE CAPITAL**

1. Le capital peut être augmenté en une ou plusieurs fois, par une décision collective extraordinaire des associés, prises dans les termes de l'article 20, paragraphe 6, en représentation d'apports en nature ou en numéraire ou par capitalisation de tout ou partie des bénéfices ou des réserves. Ces augmentations de capital sont réalisées par création de parts sociales nouvelles, ordinaires ou privilégiées, ou par élévation corrélative du montant nominal des parts existantes en cas de capitalisation de bénéfices ou de réserves.

La décision collective portant augmentation de capital par apport nouveau peut exiger une prime dont elle fixe le montant et l'affectation.

Toute personne entrant dans la Société à l'occasion d'une augmentation du capital et qui serait soumise à agrément comme cessionnaire de parts sociales en vertu de l'article 10 doit être agréée dans les conditions fixées audit article.

Les parts sociales, qui ne peuvent en aucun cas faire l'objet d'une souscription publique, doivent être entièrement libérées et toutes réparties lors de leur création.

En cas d'augmentation de capital par apport d'espèces, les fonds provenant de la libération des parts sociales sont déposés par la gérance, dans les huit jours de leur réception, à la caisse des Dépôts et Consignation, chez un notaire ou dans une banque ; mention de la libération des parts et du dépôt des fonds est portée dans le procès-verbal ou l'acte constatant cette opération.

En cas d'apports en nature, il est procédé à leur évaluation au vu d'un rapport annexé à l'acte d'apport, établi sous sa responsabilité par un Commissaire choisi parmi les Commissaires aux comptes inscrits ou les experts auprès des cours et tribunaux. Ce Commissaire est nommé à la demande de la gérance par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant sur requête.

2. Le capital social peut également être réduit en vertu d'une décision de l'assemblée des associés statuant dans les conditions exigées pour la modification des statuts, pour quelque cause et de quelque manière que ce soit, notamment au moyen d'un remboursement aux associés, d'un rachat de parts ou d'une réduction du montant nominal ou du nombre de parts, le tout dans les limites fixées par les lois et règlements en vigueur.

En aucun cas la réduction ne peut porter atteinte à l'égalité des associés.

Le projet de réduction du capital est communiqué aux Commissaires aux comptes, s'il en existe, quarante cinq jours au moins avant la date de réunion de l'assemblée des associés appelée à statuer sur ce projet.

Les Commissaires font connaître à l'assemblée leur appréciation sur les causes et conditions de la réduction.

Si la réduction du capital n'est pas motivée par des pertes, les créanciers dont la créance est antérieure à la date du dépôt au greffe du procès-verbal de délibération approuvant le projet de réduction peuvent, dans le délai d'un mois à compter de ce dépôt, former opposition à la réduction. Cette opposition est signifiée à la société par acte extrajudiciaire et portée devant le tribunal de commerce qui la rejette ou ordonne, soit le remboursement des créances, soit la constitution de garanties, si la société en offre, et elles sont jugées suffisantes. Les opérations de réduction en peuvent commencer pendant le délai d'opposition.

Nonobstant l'interdiction pour la société d'acheter ses propres parts, l'assemblée, qui a décidé une réduction du capital motivée par des pertes, peut autoriser la gérance à acheter un nombre déterminé de parts sociales pour les annuler. Cet achat doit être réalisé dans le délai de trois mois à compter de l'expiration du délai d'opposition prévu à l'alinéa ci-dessus. Il emporte annulation des dites parts.

La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal doit être suivie, dans le délai d'un an, d'une augmentation ayant pour effet de le porter au moins à ce minimum, à moins que, dans le même délai, la société n'ait été transformée en société d'une forme ne lui imposant pas le même obligation. A défaut, tout intéressé peut demander au tribunal de commerce, la dissolution de la société deux mois après avoir mis la gérance en demeure, par acte extrajudiciaire, de régulariser la situation. L'action est éteinte lorsque cette cause de dissolution a cessé d'exister le jour où le tribunal statue sur le fond en première instance.

3. Toute augmentation de capital par attribution de parts gratuites peut toujours être réalisée nonobstant l'existence de rompus, les associés disposant d'un nombre insuffisant de droits d'attribution pour obtenir la délivrance d'une part nouvelle devant faire leur affaire, personnelle de toute acquisition ou cession de droits nécessaires. Il en sera de même en cas de réduction de capital par réduction du nombre de parts.
4. L'augmentation ou la réduction du capital ne peut avoir pour effet de déroger à l'obligation de la possession des trois quarts au moins des parts par trois associés experts comptables, commissaires aux comptes.

#### **ARTICLE IX** **PARTS SOCIALES**

1. Les parts sociales ne peuvent jamais être représentées par des titres négociables, nominatifs ou au porteur..

Le titre de chaque associé résulte seulement des statuts, des actes modifiant le capital social et des cessions régulièrement consenties.

2. Chaque part sociale confère à son propriétaire un droit égal dans les bénéfices de la société et dans tout l'actif social.

Elle donne droit à une voix dans tous les votes et délibérations.

Sous réserve des dispositions de l'article 40 de la loi du 24 Juillet 1996 renndant les associés solidairement responsables vis-à-vis des tiers, pendant cinq ans, de la valeur attribuée aux apports en nature, les associés ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports, au delà tout appel de fonds est interdit.

De plus les associés membres de l'Ordre gardent à l'égard de l'Ordre des Experts comptables et des Comptables agréés leur responsabilité personnelle conformément à la réglementation de cette profession. Il en est de même des associés commissaires aux comptes qui conservent leur responsabilité personnelle conformément aux textes qui régissent leur profession.

Les droits et obligations attachés à chaque part la suivent dans quelques mains qu'elle passe. La propriété d'une part emporte de plein droit adhésion aux présents statuts et aux décisions prises par la collectivité des associés.

Les héritiers et créanciers d'un associé ne peuvent, sous quelque prétexte que ce soit, requérir l'apposition des scellés sur les biens et documents de la société ni s'immiscer en aucune manière dans les actes de son administration. Ils doivent, pour l'exercice de leurs droits, s'en rapporter aux inventaires sociaux et aux décisions collectives des associés.

### 3. Chaque part est indivisible à l'égard de la société.

Les propriétaires indivis sont tenus de se faire représenter auprès de la société par un mandataire commun pris entre eux ou en dehors d'eux ; à défaut d'entente, il sera pourvu par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant en référé, à la désignation de ce mandataire, à la demande de l'indivisaire le plus diligent.

Pendant la durée de l'indivision, pour le calcul de la majorité en nombre lorsqu'elle est requise, chaque indivisaire ayant la qualité d'associé compte cependant individuellement. L'indivisaire, par ailleurs propriétaire divis de parts sociales lui conférant la qualité d'associé indépendamment de ses droits dans l'indivision, ne peut être compté deux fois.

En cas de démembrement de la propriété et à défaut d'entente ou de convention contraire dûment notifiée à la société, l'usufruitier représente valablement les parts démembrées pour l'exercice de tous droits sociaux. Cependant, le nombre des nu-propriétaires est seul pris en considération pour le calcul de la majorité des associés, lorsqu'elle est exigée

## **ARTICLE X** **TRANSMISSION DES PARTS**

### 1.- Transmission entre vifs :

La transmission des parts s'opère par un acte authentique ou sous signatures privées. Pour être opposable à la société, elle doit lui être signifiée ou être acceptée par elle dans un acte. Elle n'est opposable aux tiers qu'après l'accomplissement de ces formalités et, en outre, après publicité au registre du commerce.

Les parts se transmettent librement, à titre gratuit ou onéreux, entre associés, entre ascendants et descendants, et entre conjoints, sous réserve des restrictions de la loi civile à la liberté de disposer entre époux.

Elles ne peuvent être transmises à quelque titre que ce soit à des tiers étrangers à la société qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts du capital, cette majorité étant en outre déterminée de compte tenu de la personne et des parts de l'associé cédant.

Le projet de cession est notifié à la société et à chacun des associés par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, indiquant les noms, prénoms, profession, domicile et nationalité du cessionnaire proposé ou, s'il s'agit d'une personne morale, sa dénomination, sa forme, son capital et son siège social, ainsi que le nombre de parts dont la cession est soumise à agrément.

Dans le délai de huit jours de la notification qui lui a été faite, la gérance doit convoquer l'assemblée générale des associés pour qu'elle délibère sur le projet de cession des parts sociales ou consulter les associés par écrit sur ledit projet. La décision de la société, qui n'a pas à être motivée, est notifiée par la gérance au cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de dernière des notifications prévues au dernier alinéa ci-dessus, le consentement à la cession est réputé.

Si la société a refusé de consentir à la cession, le cédant peut, dans les huit jours de la notification de refus qui lui est faite, signifier par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, qu'il renonce à son projet de cession.

A défaut de renonciation de sa part, les associés peuvent dans le délai de trois mois à compter du refus d'agrément, acquérir ou faire acquérir les parts à un prix fixé à dire d'expert dans les conditions prévues à l'article 1868, alinéa 5 du code civil. Ce délai de trois peut être prolongé une seule fois, à la demande du gérant, par décision du président du tribunal de commerce statuant sur requête. Le prix sera payé comptant, sauf convention contraire entre les parties.

Si le cédant y consent, la société peut également dans le même délai, racheter les parts au prix déterminé dans les conditions ci-dessus, en réduisant corrélativement son capital du montant de leur valeur nominale. Un délai de paiement qui ne saurait excéder deux ans peut, dans ce cas, sur justification, être accordé à la société par ordonnance de référé rendue par le président du tribunal de commerce. Les sommes dues portent intérêt au taux légal en matière commerciale.

Pour assurer l'exécution de l'une ou l'autre des solutions ci-dessus, toutes dispositions sont prises à l'initiative de la gérance qui doit informer et consulter les associés sur ces solutions et leur possibilité. A cet effet, elle doit notamment solliciter l'accord du cédant sur un éventuel rachat par la société, centraliser les demandes d'achat émanant des associés, et les réduire éventuellement en proportion des droits de chacun d'eux dans le capital si leur total excède le nombre de parts cédées.

Si., à l'expiration du délai imparti et éventuellement prorogé, aucune des solutions prévues ci-dessus n'est intervenue, l'associé peut réaliser la cession initialement projetées si toutefois il détient ses parts sociales depuis au moins deux ans ou s'il en a reçu la propriété par succession., liquidation, de communauté de biens entre époux, ou donation de son conjoint, d'un ascendant ou descendant, si aucune de ces conditions n'est remplie la cession projetée ne peut être réalisée et l'associé reste propriétaire de ses parts.

Dans tous les cas où les parts sont acquises par les associés ou les tiers désignés par eux, notification est faite au cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée huit jours à l'avance, de signer l'acte de cession. S'il refuse, la mutation sera régularisée d'office par la gérance ou le représentant de la société spécialement habilité à cet effet, qui signera en ses lieu et place l'acte de cession. A cet acte qui relatera la procédure suivie. seront annexées toutes pièces justificatives.

Lorsque le cessionnaire doit être agréé, la procédure ci-dessus s'applique même aux adjudications publiques volontaires ou forcées. L'adjudication doit en conséquence notifier le résultat de l'adjudication dans les conditions imparties, comme s'il s'agissait d'un projet de cession.

Toutefois, si les parts sont vendues, selon les dispositions de l'article 2078, alinéa 1<sup>er</sup> du code civil, en exécution d'un nantissement ayant reçu le consentement de la société, le cessionnaire se trouve de plein droit agréé comme nouvel associé, à moins que la société ne préfère, après cession, racheter sans délai les parts, en vue de réduire son capital. La collectivité des associés doit être consultée par la gérance dès réception de la notification adressée par le cessionnaire à la société afin de statuer sur cette possibilité, le tous dans les formes, délais et conditions prévues pour toute décision extraordinaire emportant réduction du capital social.

## 2.- Transmission par décès

En cas de décès d'un associé, ses parts sociales sont librement transmises à ses héritiers ou ayants droit qui ne sont pas soumis d l'agrément des associés survivants. Pour l'exercice de leurs droits d'associés, les héritiers ou ayants droit doivent justifier de leur identité personnelle et de leurs qualités héréditaires, la gérance pouvant toujours exiger la production d'expéditions ou d'extraits de tous actes notariés établissant ces qualités. Ils doivent enfin justifier de la désignation du mandataire commun chargé de les représenter pendant la durée de l'indivision, ainsi qu'il est prévu à l'article 9, paragraphe 3.

## 3.- Liquidation d'une communauté de biens entre époux

Les parts sociales se transmettent librement en cas de liquidation de communauté de biens entre époux, que cette liquidation intervienne de leur vivant ou au décès de l'un d'eux.

4.- Les prescriptions du présent article seront applicables sous réserve que la cession, l'adjudication ou la mutation ne puissent avoir pour effet de déroger à l'obligation de la possession des trois quarts au moins des parts, par des associés Experts Comptables, Commissaires aux Comptes.

5.- Lorsqu'à la suite d'une donation, d'une succession ou d'un legs ayant pour effet de réduire la part des commissaires aux comptes dans le capital au-dessous du seuil des trois quarts, le donataire héritier ou légataire non commissaire aux comptes sera dans l'obligation de céder un nombre de parts de façon à respecter les dispositions légales dans un délai de six mois.

6.- L'entrée ou le retrait d'associés de quelque manière qu'elle intervienne sera communiqué à la Compagnie régionale dont relève la Société.

**ARTICLE XI**  
**DECES - INCAPACITE - LIQUIDATION DES BIENS - FAILLITE**  
**PERSONNELLE D'UN ASSOCIE - REUNION DE TOUTES LES PARTS**  
**EN UNE SEULE MAIN-**

Le décès, l'incapacité, la liquidation des biens, la faillite personnelle ou la déconfiture de l'un quelconque des associés, n'entraînent pas la dissolution de la société, mais si l'un de ces événements se produit en la personne d'un gérant, il entraînera cessation de ses fonctions de gérant et il sera procédé comme indiqué à l'article 16.

La réunion de toutes les parts en une seule main n'entraîne pas non plus de plein droit la dissolution de la société. Mais tout intéressé peut agir en justice pour qu'elle soit prononcée, si la situation n'a pas été régularisée dans le délai d'un an.

**ARTICLE XII**  
**CONVENTION ENTRE LA SOCIETE ET SES ASSOCIES OU GERANTS**

I.- Sous réserve des interdictions édictées au paragraphe 2 et de l'observation de la procédure décrite au paragraphe 3 ci-après, les associés peuvent contracter avec la Société.

Ils peuvent notamment, du consentement de la gérance, laisser ou verser leurs fonds disponibles dans les caisses de la société en compte de dépôt ou compte courant.

Les conditions d'intérêts et de fonctionnement de ces comptes sont fixées d'accord entre la gérance et les titulaires. Sauf cas particulier à soumettre à la décision des associés, aux conditions de majorité ordinaire, la gérance doit fixer les mêmes conditions pour tous les associés. Elle doit toujours réserver pour la société le droit de libération anticipée.

2.- A peine de nullité du contrat, il est interdit aux gérants ou associés de contracter, sous quelque forme que ce soit des emprunts auprès de la Société, de se faire consentir par elle découvert, en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers les tiers.

Cette interdiction s'applique également à leurs conjoints., ascendants ou descendants ainsi qu'à toute personne interposée.

3.- Les conventions intervenues entre la société et l'un de ses gérants ou associés font l'objet d'un rapport spécial de la gérance ou, s'il en existe un, du commissaire aux comptes, à l'assemblée annuelle.

Il est statué sur ce rapport ; le gérant ou l'associé intéressé ne peut prendre part au vote et leurs parts ne sont pas prises en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

Pour l'application de ces dispositions, la gérance avise le commissaire aux comptes, s'il en existe un, des conventions intervenues, dans le délai d'un mois à compter de leur conclusion.

Lorsque l'exécution de conventions conclues au cours d'exercices antérieurs a été poursuivie eu cours du dernier exercice, le commissaire aux comptes est informé de cette situation dans le délai d'un mois à compter de la clôture de l'exercice.

Le rapport du gérant ou du commissaire aux comptes contient l'énumération des conventions soumises à l'approbation, le nom des gérantes ou associés intéressés, la nature et l'objet desdites conventions, leurs essentielles, notamment l'indication des prix ou tarifs pratiqués, des ristournes et commissions consenties, des délais de paiement accordés, des intérêts stipulés des sûretés conférées et, le cas échéant, toutes autres indications permettant aux associés d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion des conventions analysées, l'importance des fournitures livrées ou des prestations de service fournies ainsi que le montant des sommes versées ou reçues au cours de l'exercice en exécution des conventions conclues au cours des exercices antérieurs et poursuivies depuis lors.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour le gérant et, s'il y a lieu, pour l'associé contractant, de supporter individuellement ou solidairement, selon le cas, les conséquences du contrat préjudiciables à la société.

Les actions en responsabilité se prescrivent par trois ans à dater de la convention ou, si elle a été dissimulée, de sa révélation.

Les dispositions du présent article s'étendent aux conventions passées avec une société dont un associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur, directeur général, membre du directoire ou membre du conseil de surveillance, est simultanément gérant ou associé de la société à responsabilité limitée.

### **ARTICLE XIII** **ADMINISTRATION DE LA SOCIETE** **NOMINATION DES GERANTS**

La société est administrée par un plusieurs gérants, personnes physiques, pris parmi les associés ou en dehors d'eux et nommée, pour une durée limitée ou non, à la majorité requise pour les décisions ordinaires.

La Société ne peut se prévaloir, à l'égard des tiers, de la nomination du ou des gérants tant qu'elle n'a pas été régulièrement publiée.

Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN et Monsieur Philippe CLEMENT, Experts Comptables, Commissaires aux Comptes, sont nommés gérants sans limitation de durée.

#### **ARTICLE XIV POUVOIR DES GERANTS**

Vis-à-vis des tiers., chacun des gérants engage la société par les actes entrant dans l'objet social et à les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de celle-ci en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux. Il a la signature sociale donnée par la mention de la dénomination sociale, avec les mots : « le gérant » ou « l'un des gérants », le tout pouvant être opposé au moyen d'une griffe et devant être suivi de la ou des signatures.

L'opposition formée par un gérant aux actes d'un autre gérant est sans effet à l'égard des tiers, à moins qu'il ne soit établi qu'ils en ont eu connaissance.

Dans leurs rapports entre eux et avec leur coassociés et à titre de mesure d'ordre intérieur, les gérants ont les pouvoirs nécessaires, dont ils peuvent user ensemble ou séparément - sauf le droit pour chacun de s'opposer à toute opération avant qu'elle soit conclue pour faire toutes les opérations se rattachant à l'objet social, dans l'intérêt de la société.

Ces pouvoirs comprennent notamment ceux de ; nommer et révoquer les employés de la société ; déterminer leurs traitements, salaires et gratifications fixes et proportionnels ; recevoir et payer toutes sommes ; souscrire, endosser, négocier et acquitter tous effets de commerce ; effectuer tous achats et ventes de biens mobiliers ; faire tous contrats, traités ou marchés au comptant ou à terme, concernant les opérations sociales ; effectuer tous prêts, crédits et avances ; contracter tous emprunts par voie d'ouverture de crédits en banque ; recevoir tous prêts ou dépôts émanant des associés, conformément aux dispositions de l'article 12 des statuts ; consentir tous cautionnements ; se faire ouvrir tous comptes en banque ou auprès de l'administration des chèques postaux, faire toutes opérations dépôt, retrait., virement sur ces comptes, signer et endosser tous chèques ; autoriser tous retraits, transferts et aliénations de fonds, créances et autres valeurs quelconques appartenant à la société ; retirer toutes lettres à l'administration des postes ; consentir et résilier tous baux et locations ; faire toutes constructions et tous travaux ; suivre toutes actions judiciaires, représenter la société dans toutes opérations de liquidation des biens ou de règlement judiciaire ou liquidation amiable ; traiter, transiger, compromettre, donner tous désistements et mainlevées, avant ou après paiement.

Toutefois, les emprunts à l'exception des crédits en banque et des prêts et dépôts consentis par des associés, les achats, échange et ventes d'établissement, les hypothèques et nantissements, la fondation de sociétés et tous apports à des sociétés constituées ou à constituer, ainsi que toute prise d'intérêt dans ces sociétés, ne peuvent être faits ou consentis qu'avec l'autorisation des associés aux conditions de majorité ordinaire, sans toutefois que cette limitation de pouvoirs, qui ne concerne que les rapports des associés entre eux, puisse être opposée aux tiers.

## ARTICLE XV OBLIGATIONS ET RESPONSABILITE DES GERANTS

Les obligations des gérants relativement au temps et aux soins qu'ils doivent consacrer aux affaires sociales sont fixées par la décision qui les nomme.

Les gérants peuvent, sous réserve éventuellement des dispositions de l'article 12, paragraphe 3, d'un commun accord, déléguer pouvoirs qu'ils jugent convenables à un ou plusieurs directeurs, associés ou non, pour assurer la direction technique et commerciale des affaires de la société et passer avec ce ou ces directeurs des traités déterminant l'étendue de leurs attributions et pouvoirs, la durée de leurs fonctions et l'importance de leurs avantages fixes ou proportionnels à porter au compte des frais généraux. Ils peuvent aussi de la même manière et sous leur responsabilité, constituer des mandataires spéciaux et temporaires.

Les gérants sont responsables, individuellement, ou solidairement en cas de faute commune, envers la société ou envers les tiers, soit des infractions aux dispositions législatives ou réglementaires applicables aux sociétés à responsabilité limitée, soit des violations aux présents statuts, soit des fautes commises dans leur gestion.

Si plusieurs gérants ont coopéré aux mêmes faits, le tribunal détermine la part contributive de chacun dans la répartition du dommage.

Outre l'action en réparation du préjudice subi personnellement, les associés peuvent, soit individuellement, soit en se groupant s'ils possèdent au moins le dixième du capital social et en chargeant à leurs frais un ou plusieurs d'entre eux de les représenter, intenter l'action sociale en responsabilité contre les gérants.

Lorsque cette action est intentée par un groupe d'associés comme indiqué ci-dessus, le retrait en cours d'instance d'un ou plusieurs des associés, quelle qu'en soit la cause, est sans effet sur la poursuite de ladite instance.

La société, dans tous les cas, doit être régulièrement mise en cause par l'intermédiaire de ses représentants légaux, pour que le tribunal puisse statuer.

Les demandeurs sont habilités à poursuivre la réparation de l'entier préjudice subi par la société à laquelle, le cas échéant, les dommages-intérêts sont alloués.

En aucun cas l'exercice de l'action sociale ne peut être subordonnée à l'avis préalable ou à l'autorisation de la collectivité des associés.

Aucune décision collective ne peut avoir pour effet d'éteindre une action en responsabilité contre les gérants pour faute commise dans l'accomplissement de leur mandat.

Les actions en responsabilité se prescrivent par trois ans à compter du fait dommageable ou, s'il a été dissimulé, de sa révélation. Toutefois, lorsque le fait est qualifié crime, l'action se prescrit par dix ans.

## **ARTICLE XVI** **CESSATION DE FONCTIONS**

Tout gérant, associé ou non, nommé ou non dans les statuts, est révocable par décision ordinaire de la collectivité des associés prise à la majorité du capital social.

Si sa révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à dommages-intérêts.

En outre, le gérant est révocable par les tribunaux pour cause légitime, à la demande de tout associé.

Tout gérant peut résilier ses fonctions, mais seulement trois mois après la clôture d'un exercice, en prévenant les associés trois mois au moins à l'avance, ceci sauf accord contraire de la collectivité des associés prise à la majorité ordinaire du capital.

Les fonctions de gérant prennent également fin en cas d'incapacité physique ou mentale, d'absence ou d'empêchement quelconque mettant l'intéressé dans l'impossibilité d'assurer à la société son concours actif et continu, ainsi qu'en cas d'incapacité ou d'incompatibilité résultant de la loi ou d'une décision de justice.

En cas de cessation de fonctions par l'un des gérants pour un motif quelconque, la gérance reste assurée par le ou les autres gérants. Si le gérant qui cesse ses fonctions était seul, la collectivité des associés aurait à nommer un ou plusieurs autres gérants, à la diligence de l'un d'entre eux et aux conditions de majorité prévues ci-dessus à l'article I3.

La société ne peut se prévaloir, à l'égard des tiers, de la cessation des fonctions d'un gérant tant qu'elle n'a pas été régulièrement publiée.

## **ARTICLE XVII** **TRAITEMENT DES GERANTS**

En rémunération de ses fonctions et en compensation de la responsabilité attachée à la gestion, chaque gérant a droit à un traitement fixe ou proportionnel ou à la fois fixe et proportionnel dont le montant et les modalités de paiement sont déterminés par décision collective ordinaire des associés ; il a droit en outre au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement.

**DECISION DES ASSOCIES**  
**ARTICLE XVIII**  
**DECISIONS COLLECTIVES - FORME ET MODALITES**

1.- La volonté des associés et par des décisions collectives qualifiées d'extraordinaires quand elles concernent tout objet pouvant entraîner directement ou indirectement une modification des statuts, et d'ordinaire dans tous les autres cas.

2.- Ces décisions résultent, au choix de la gérance, d'une assemblée générale ou d'une consultation écrite des associés ; toutefois la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes de chaque exercice ou la réduction du capital.

a) Toute assemblée générale doit être convoquée par la gérance ou à défaut par le commissaire aux comptes, s'il en existe un, par lettre recommandée avec avis de réception expédiée quinze jours au moins avant la réunion à chacun des associés à son dernier domicile connu, contenant l'indication des 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.

Un ou plusieurs associés représentant au moins le quart en nombre et en capital ou la moitié en capital peuvent demander la réunion d'une assemblée.

A la demande de tout associé, le président du tribunal de commerce, statuant en référé, peut désigner un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer son ordre du jour.

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 ou l'un des gérants ou, si aucun d'eux n'est associé, par l'associé présent et acceptant qui possède ou représente le plus grand nombre de parts sociales ; en cas de conflit entre deux associés possédant ou représentant le même nombre de parts, la présidence est assurée par le plus âgé.

Une feuille de présence indiquant les noms et domiciles des associée et de leurs représentants ou mandataires, ainsi que le nombre de parts sociales détenues par chaque associé, est émargée par les membres de l'assemblée, certifiée exacte par le bureau, et doit être conservée au siège social. Toutefois, le procès-verbal de l'assemblée tient lieu de feuille de présence, lorsqu'il est signé de tous les associée présente.

Seules sont mises en délibération les questions figurant à l'ordre du jour.

b) En cas de consultation écrite, la gérance adresse à chaque associe, à son dernier domicile connu, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à leur information.

Les associés disposent d'un délai de quinze jours à compter de la date de réception du projet de 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 avec demande d'avis de réception ou déposée par l'associé au siège social. Tout associé n'ayant pas répondu dans délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

3.- Tout associé a droit de participer aux décisions, quelle que soit leur nature et quel que soit le nombre de ses parts, avec un nombre de voix égal au nombre de parts sociales qu'il possède, sans limitation.

Tout associé peut se faire représenter par un autre associé justifiant de son pouvoir ou par son conjoint. Un associé ne peut constituer un mandataire pour voter du chef d'une partie de ses parts et voter en personne du chef de l'autre partie.

Le mandat de représentation d'un associé ne vaut que pour une assemblée ou pour les assemblées successives convoquées avec le même ordre du jour. Il peut être également donné pour deux assemblées tenues le même jour ou dans un délai de sept jours.

Les représentants légaux d'associés juridiquement incapable peuvent participer à tous les votes sans être eux-mêmes associés.

4.- Toute délibération de l'assemblée des associés est constatée par un procès-verbal qui indique la date et le lieu de réunion, les noms, prénoms et qualité du président, les noms, prénoms des associés, présents ou représentés avec l'indication du nombre de parts sociales détenues par chacun, 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 annexé 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 les gérants, et, le cas échéant, par le président de séance sur un registre spécial tenu au siège social, et coté et paraphé soit par un juge du tribunal de commerce, soit par un juge du tribunal d'instance, soit par le maire de la commune ou un adjoint au maire, dans la forme ordinaire et sans frais.

Toutefois, les procès-verbaux peuvent être établis sur des feuilles mobiles, numérotées sans discontinuité, paraphées dans les « conditions prévues à l'alinéa précédent et revêtues du sceau de l'autorité qui les a paraphées. Dès qu'une feuille a été remplie, même partiellement, elle doit être jointe à celles précédemment utilisées. Toute addition, suppression, substitution ou interversion de feuilles est interdite. Les copies ou extraits des procès-verbaux de délibération des associés sont valablement certifiés conformes par un seul gérant. Au cours de la liquidation de la société, leur certification est valablement effectuée par un seul liquidateur.

5.- La volonté des associés peut être constatée par des actes sous signatures privées ou authentiques si elle est unanime, sauf la tenue obligatoire d'une assemblée dans le cas prévu au paragraphe 2, alinéa 1<sup>er</sup>, ci-dessus.

6.- Les décisions collectives régulièrement prises obligent tous les associés même absents, dissidents ou incapables.

## **ARTICLE 19** **DECISIONS COLLECTIVES ORDINAIRES**

Chaque année, dans les six mois de la clôture de l'exercice, les associés sont réunis par la gérance pour statuer sur les comptes de l'exercice et l'affectation des résultats.

A cet effet, le rapport sur les opérations de l'exercice, l'inventaire, le compte d'exploitation générale, le compte de pertes et profits et le bilan établis par les gérants sont soumis à leur approbation.

Au moyen de décisions ordinaires, les associés peuvent en outre, à toute époque, se prononcer sur toutes autres propositions concernant la société, pourvu qu'elles n'emportent pas modification aux statuts ou approbation de transmission de parts sociales soumises à agrément.

Les décisions collectives ordinaires doivent, pour être valables, être adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié du capital social.

Si cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation ou réunion, les associés sont consultés une deuxième fois et les décisions sont alors valablement adoptées à la majorité des votes émis, quelle que soit la portion du capital représenté par les associée ayant participé au vote, mais à la condition expresse de ne porter que sur les questions ayant fait l'objet de la première consultation. Toutefois la majorité requise à l'alinéa précédent est irréductible s'il s'agit de statuer sur la nomination ou la révocation d'un gérant.

## **ARTICLE 20** **DECISIONS COLLECTIVES EXTRAORDINAIRES**

1.- Les associés ne peuvent, si ce n'est par une décision, si ce n'est par une décision unanime, changer la nationalité de la société, obliger un des associés à augmenter son engagement social ou transformer la société en nom collectif, en commandite simple ou en commandite par actions.

2.- En cas de transmission de parts sociales, les décisions d'agrément, lorsqu'elles sont nécessaires, doivent être prises aux conditions de majorité prévues à l'article 10.

Lorsqu'une augmentation de capital a pour effet de faire entrer dans la société un tiers qui aurait été soumis à l'agrément des associés en tant que cessionnaire, cette personne doit être agréée aux mêmes conditions de majorité.

3.- La transformation en société anonyme ne peut être décidée si la société n'a pas établi et fait approuver par les associés le bilan de ses deux premiers exercices.

Sans cette condition, elle ne peut être régulièrement réalisée même à l'unanimité, l'adoption de la forme anonyme exigeant alors l'accomplissement des formalités constitutives imposées par la loi pour la création d'une société de ce type.

4.- Après l'établissement et l'approbation du bilan des deux premiers exercices, la transformation en société anonyme peut être décidée par des associés représentant la majorité du capital social, si l'actif net figurant au dernier bilan excède cinq millions de francs.

5.- En cas de révocation d'un gérant désigné par les statuts, la modification corrélative de l'article où figurait son nom, conséquence matérielle de cette révocation,, est réalisée dans les mêmes conditions.

6.- Toutes autres modifications des statuts sont décidées par les associés représentant au moins les trois quarts du capital social.

Les associée peuvent décider ou autoriser notamment :

- L'augmentation du capital social par tous moyens, y compris par incorporation directe des réserves disponibles, tout associé nouveau étant agréé, le cas échéant, dans les conditions visées au paragraphe 2, ci-dessus, ou sa réduction dans la limite fixée à l'article 8.

- la division de ce capital en parts d'un taux autre que celui, actuellement prévu, sous réserve des prescriptions légales.

- la prorogation, la réduction de durée ou la dissolution anticipée de la Société.

- la fusion de la société avec d'autres sociétés constituées ou à constituer.

- la transformation en société d'une autre forme, sous réserve des dispositions des paragraphes 1, 3 et 4 ci-dessus.

- Toutes modifications à l'objet social, notamment son extension ou sa restriction.

- Toutes modifications à la répartition des bénéfices et de l'actif social.

7.- Aucune décision tendant à la transformation de la société en société d'une autre forme ne peut être valablement prise si elle n'est précédée du rapport du commissaire aux comptes inscrit, sur la situation de la société. Ce commissaire est désignée à la requête du gérant par ordonnance du tribunal de commerce, sauf le cas où la société aurait déjà nommé un commissaire aux comptes dans les conditions visée à l'article 22.

Dans les modifications susceptibles d'être apportées aux présents statuts, la décision prise doit être conforme, le cas échéant à toutes les prescriptions légales réglementant l'exercice de la profession d'Expert Comptable ou Comptable Agréé et l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes.

## **ARTICLE 21** **DROIT DE COMMUNICATION DES ASSOCIES**

1.- Tout associé a le droit, à toute époque, de prendre par lui-même et au siège social, connaissance des comptes d'exploitation générale et de pertes et profits, des bilans, inventaires, rapports soumis aux assemblées et procès-verbaux de ces assemblées, concernant les trois derniers exercices.

Ce droit comporte, sauf en ce qui concerne l'inventaire, le droit de prendre copie.

L'associé peut se faire assister d'un expert inscrit sur une des listes établies par les cours et tribunaux.

2.- Quinze jours au moins avant la date de l'assemblée générale ordinaire annuelle prévue à l'article 19 ci-dessus, les documents soumis, en vertu de cet article, à l'approbation de l'assemblée, à l'exception de l'inventaire, sont adressés par la gérance aux associés avec en outre, le cas échéant, le rapport des commissaires aux comptes.

L'inventaire est, pendant le même délai, tenu au siège social, à la disposition des associés qui ne peuvent en prendre copie.

A compter de cette communication tout associé a la faculté de poser, par écrit, des questions auxquelles le gérant sera tenu de répondre au cours de l'assemblée.

3.- En cas de convocation de toute autre assemblée, le texte des résolutions proposées, le rapport des gérants, ainsi que, le cas échéant, le rapport des commissaires aux comptes, sont adressés aux associés quinze jours au moins avant la date de l'assemblée.

Ces mêmes documents sont, pendant le même délai, tenus à la disposition des associés qui peuvent en prendre connaissance ou copie.

4.- Tout associé a le droit, à toute époque, d'obtenir au siège social, la délivrance d'une copie certifiée conforme des statuts en vigueur au jour de la demande.

La société doit annexer à ce document, la liste des gérants et le cas échéant, des commissaires aux comptes en exercice et ne peut, pour cette délivrance, exiger le paiement d'une somme supérieure à celle fixée par les règlements en vigueur.

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**ARTICLE 23**  
**CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

1.- La collectivité des associés peut, à tout moment, nommer dans les conditions de majorité prévues pour les décisions ordinaires, un ou plusieurs commissaires aux comptes.

En outre cette nomination peut être demandée au président du tribunal de commerce statuant en référé, par un ou plusieurs associés représentant au moins le cinquième du capital.

Du moment que le capital social est supérieur à trois cent mille francs, la désignation d'un commissaire est obligatoire.

2.- Le ou les commissaires sont nommés pour une durée de trois exercices expirant après la réunion de l'assemblée générale qui statue sur les comptes du troisième exercice ; l'exercice en cours, lors de la nomination, compte pour un exercice entier.

Les associés peuvent, également désigner un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants appelés à remplacer les titulaires en cas de décès, d'empêchement ou de refus de ceux-ci.

Le commissaire aux comptes, nommé en remplacement d'un autre, ne demeure en fonction que jusqu'à l'expiration du mandat de son décesseur.

Si les associés omettent de désigner un commissaire, lorsqu'ils en ont l'obligation, cette désignation peut résulter d'une ordonnance du président du tribunal de commerce statuant en référé à la demande de tout associé, le ou les gérants dûment appelés ; dans ce cas le mandat ainsi conféré prend fin lorsqu'il a été pourvu par les associés à la nomination du ou des commissaires.

Dans le cas visé au 3° alinéa du paragraphe 1er ci-dessus, les délibérations prises à défaut de désignation régulière de commissaire aux comptes ou sur le rapport du commissaire aux comptes nommé ou demeuré en fonctions contrairement aux dispositions légales, sont nulles. Toutefois l'action en nullité est éteinte, si ces décisions sont expressément confirmées sur le rapport de commissaire aux comptes régulièrement désignés.

Un ou plusieurs associés représentant au moins le dixième du capital peuvent, dans le délai de trente jours de la désignation d'un commissaire aux comptes, demander en justice sa récusation et la désignation d'un autre commissaire aux comptes. Il est statué sur cette demande, qui doit être motivée, par une ordonnance de référé du président du tribunal de commerce.

Le ou les commissaires ainsi désignés, qui se substituent au commissaire récusé, ne peuvent être révoqués avant l'expiration normale de leurs fonctions, que par décision de justice.

Les commissaires aux comptes peuvent être relevés de leurs fonctions, en cas de faute ou d'empêchement, par décision ordinaire des associés.

Ils sont responsables, tant à l'égard de la société que des tiers, des conséquences dommageables des fautes, et négligences qu'ils commettraient dans l'exercice de leurs fonctions.

3.- En dehors des missions spéciales que leur confère la loi et qui sont prévues aux présents statuts, les commissaires aux comptes certifient la régularité et la sincérité de l'inventaire., du compte d'exploitation générale, du compte de pertes et profits et du bilan.

A cet effet, ils ont pour mission permanente, à l'exclusion de toute immixtion dans la gestion, de vérifier les livres et les valeurs de la société et de contrôler la régularité et la sincérité des comptes sociaux. Ils vérifient également la sincérité des informations données dans le rapport de la gérance et dans les documents adressés aux associée sur la situation financière et les comptes de la Société.

Ils assurent que l'égalité a été respectée entre les associés.

Ils établissent un rapport sur l'exercice de leur mission, qu'ils présentent à l'assemblée générale annuelle des associés. A cet effet les documents soumis à l'approbation des associés lors de cette assemblée doivent être mis à leur disposition par la gérances cinq jours au moins avant la réunion.

En outre, ils doivent établir un rapport spécial qu'ils présentent à la même assemblée sur les conventions visées à l'article 12 dont ils doivent être avisés par la gérance dans le délai d'un mois. Ce rapport est déposé au siège social avant la fin du troisième mois qui suit la clôture de l'exercice et, en tout cas, vingt jours au moins avant la réunion de l'assemblée générale annuelle.

A toute époque de l'année, les commissaires aux comptes, ensemble ou séparément, opèrent toutes vérifications et tous contrôles qu'ils jugent opportuns et peuvent se faire communiquer sur place toutes les pièces qu'ils estiment utiles à l'exercice de leur mission.

Ils peuvent, sous leur responsabilité, se faire assister ou représenter par tels experts ou collaborateurs de leur choix qu'ils font connaître nommément à la société et qui disposent des mêmes droits d'investigation.

Le commissaires aux comptes portent à la connaissance de la gérance les résultats de leurs investigations et leurs observations, s'il y a lieu.

Ils sont obligatoirement convoqués par la gérance à toutes assemblées et avisés de toutes consultations sociales.

Ils, signalent aux associés les irrégularités et inexactitudes qu'ils auraient relevées au cours de l'accomplissement de leur mission.

4.- Les honoraires des commissaires aux comptes, fixés par décret, sont à la charge de la société.

## **AFFECTATION DES RESULTATS - REPARTITION DES BENEFICES**

### **ARTICLE 23**

#### **ANNEE SOCIALE - INVENTAIRE**

L'année sociale commence le 1er Septembre et finit le 31 Août.

Il est dressé à la clôture de chaque exercice, par les soins de la gérance, inventaire de l'actif et du passif de la société, un bilan résumant l'inventaire, un compte d'exploitation générale et un compte de pertes et profits.

La gérance établit un rapport écrit sur la situation de la société et l'activité de celle-ci pendant l'exercice écoulé. Elle y mentionne également les méthodes, autres que celles prévues par les dispositions en vigueur, utilisées, le cas échéant, pour l'évaluation des biens de la société dans l'inventaire et le bilan.

Le compte d'exploitation générale, le compte de pertes et profits et le bilan sont établis à chaque exercice selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'évaluation que les années précédentes.

Toutefois, en cas de proposition de modifications, l'assemblée générale au vu des comptes établis selon les formes et méthodes, tant anciennes que nouvelles, et sur le rapport de la gérance et des commissaires aux comptes, s'il en existe, se prononce sur les modifications proposées.

Le montant des engagements cautionnés, avalisés ou garantis par la société, est mentionné à la suite du bilan.

La gérance procède, même en cas d'absence ou d'insuffisance de bénéfices, aux amortissements et provisions nécessaires pour que le bilan soit sincère.

Les frais d'augmentation de capital sont amortis au plus tard à l'expiration du cinquième exercice suivant celui au cours duquel ils ont été engagés ; ils peuvent être imputés sur le montant des primes d'émission afférentes à cette augmentation.

**ARTICLE 24**  
**AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES**

Les produits nets de l'exercice, déduction faite des frais généraux et autres charges de la société y compris tous amortissements et provisions, constituent des bénéfices nets.

Sur ces bénéfices nets diminués, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent pour former 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 net de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu à l'alinéa précédent et augmenté des reports bénéficiaire.

Ce bénéfice est à la disposition des associés proportionnellement au nombre de parts possédées par chacun d'eux. Toutefois les associés peuvent, sur la proposition de la gérance, prélever sur ce solde tout ou partie pour la dotation de tous fonds de réserve, avec ou sans destination spéciale, ou reports à nouveau, qu'ils décideront. '

En outre, l'assemblée générale peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas., la décision indique expressément les postes de réserve sur lesquels les prélèvements sont effectués.

**ARTICLE 25**  
**DIVIDENDES - PAIEMENT**

Aucun dividende ne peut être mis en paiement avant approbation des comptes et constatation de l'existence de sommes distribuables au moins égales à son montant.

Les modalités de la distribution sont fixées par l'assemblée des associés ou, à défaut, par la gérance.

La mise en paiement du dividende doit intervenir dans le délai maximal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice. Ce délai peut être prolongé par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant sur requête à la demande de la gérance.

Aucune répétition ne peut être exigée des associés pour un dividende distribué en conformité des présentes dispositions.

## **PROROGATION - DISSOLUTION - LIQUIDATION**

### **ARTICLE 26** **PROROGATION**

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, la gérance doit provoquer un réunion 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.

A défaut, tout associé, après avoir vainement mis en demeure la société, peut demander au président du tribunal statuant sur requête, la désignation d'un mandataire de justice chargé de provoquer la réunion et la décision ci-dessus prévues.

La décision de prorogation est publiée conformément à la loi.

### **ARTICLE 27** **PERTE DU CAPITAL SOCIAL - DISSOLUTION**

1.- En cas de perte de la moitié du capital social, la gérance est tenue de consulter les associés à l'effet de statuer, dans les conditions requises pour les décisions collectives extraordinaires, sur la question de savoir s'il y a lieu de prononcer la dissolution anticipée de la société. La décision doit intervenir dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être immédiatement réduit d'un montant égal à la perte constatée.

A cet effet, la gérance a l'obligation de proposer aux associés, à titre subsidiaire, cette réduction de capital.

La décision des associés prononçant la dissolution anticipée de la société ou portant réduction du capital est publiée dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social, déposée au greffe du tribunal de commerce du lieu de ce siège et inscrite au registre du commerce.

A défaut par la gérance ou le commissaire aux comptes, le cas échéant, de provoquer une décision des associés, comme dans le ras où ceux-ci n'auraient pu délibérer valablement, tout intéressé peut demander la dissolution de la société devant le tribunal de commerce.

En cas de réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal, il est procédé comme prévu à l'article 8, paragraphe 2., dernier alinéa.

2. - La société est dissoute par l'arrivée de son terme, sauf prorogation, par la perte totale de son objet, ou par décision judiciaire pour justes motifs.

La réunion de toutes les parts sociales en une seule main n'entraîne de plein droit la dissolution de la société que si l'associé unique ne s'est pas adjoint, dans le délai de six mois, le nombre de nouveaux associés experts comptables commissaires aux comptes suffisant pour respecter les règles édictées pour le fonctionnement des sociétés d'expertise comptable et de commissaires aux comptes.

La dissolution ne produit ses effets à l'égard des tiers qu'à compter de la date où elle est publiée au registre du commerce. Elle ne met pas fin aux fonctions des commissaires aux comptes s'il en existe.

La dissolution anticipée peut aussi résulter d'une décision collective extraordinaire des associés.

## **ARTICLE 28** **LIQUIDATION**

### **1. - OUVERTURE DE LA LIQUIDATION**

A l'expiration de la société ou en cas de dissolution anticipée pour quelque cause que ce soit, la société est aussitôt en liquidation et sa dénomination sociale est dès lors suivie de la mention « société en liquidation ».

Dette mention ainsi que les noms du ou des liquidateurs doivent figurer sur tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers., et notamment sur toutes lettres, factures, annonces et publications diverses.

La personnalité morale de la société subsiste pour les besoins de la liquidation jusqu'à la clôture de celle-ci.

### **2. - DESIGNATION DES LIQUIDATEURS**

Les fonctions de la gérance prennent fin par la dissolution de la société, sauf à l'égard des tiers l'accomplissement des formalités de publicité de la dissolution.

Les associés, par une décision collective ordinaire, nomment, parmi eux ou en dehors d'eux, un ou plusieurs liquidateurs dont ils déterminent les fonctions et fixent la rémunération ; le ou les gérants alors en exercice peuvent être nommés liquidateurs.

Le ou les liquidateurs sont révoqués et remplacés selon les formes prévues pour leur nomination.

Leur mandat, sauf stipulation contraire, leur est donné pour toute la durée de la liquidation.

### 3. - POUVOIRS DU OU DES LIQUIDATEURS

La gérance doit remettre ses comptes aux liquidateurs avec toutes pièces justificatives en vue de leur approbation par une décision collective ordinaire des associés.

Tout l'actif social est réalisé et le passif acquitté par le ou les liquidateurs qui ont, à cet effet, les pouvoirs les plus étendus et qui, s'ils sont plusieurs, ont le droit d'agir ensemble ou séparément.

Toutefois, sauf consentement unanime des associés, la cession de tout ou partie de l'actif de la société en liquidation, à une personne ayant eu dans cette société la qualité d'associé, de gérant ou de commissaire aux comptes, ne peut avoir lieu qu'avec l'autorisation du tribunal de commerce, le ou les liquidateurs et le commissaire aux comptes dûment entendus ; en outre, une telle cession au profit des liquidateurs de leurs employés, conjoint, ascendants ou descendants, est interdite.

La cession globale de l'actif de la société, ou l'apport de l'actif à une autre société, notamment par voie de fusion, requiert la majorité des trois quarts en capital.

### 4. - OBLIGATIONS DU OU DES LIQUIDATEURS

Pendant toute la durée de la liquidation, les liquidateurs doivent réunir les associés chaque année en assemblée ordinaire, dans les délais, formes et conditions prévus pour les assemblées visées par l'article 19 des statuts.

Ils consultent en outre les associés, dans les délais et formes prévus à l'article 18 des statuts, chaque fois qu'ils le jugent utile ou qu'il y en a nécessité. Les décisions sociales selon leur nature sont alors prises dans les conditions des articles 19, 4° et 5° alinéas, et 20, paragraphe 6 des statuts.

### 5. - DROIT DES ASSOCIES

Pendant toute la durée de la liquidation les associés ont le droit de communication qui leur est conféré par l'article 21 des statuts.

### 6. - CLOTURE DE LA LIQUIDATION - PARTAGE

En fin de liquidation, les associés dûment convoqués par le ou les liquidateurs statuent à la majorité prévue à l'article 19, paragraphes 4 et 5, des statuts, sur le compte définitif de liquidation, le quitus de la gestion du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat.

Ils constatent dans les mêmes conditions la clôture de la liquidation.

Si les liquidateurs négligent de convoquer l'assemblée, le président du tribunal de commerce statuant par ordonnance de référé peut, à la demande de tout associé, désigner un mandataire pour procéder à cette convocation.

Si l'assemblée de clôture ne peut délibérer, ou si elle refuse d'approuver les comptes de liquidation, il est statué par décision du tribunal de commerce, à la demande du liquidateur ou de tout intéressés

L'avis de clôture de la liquidation est publié conformément à la loi.

L'actif net est partagé entre les associés dans les proportions de leurs parts de capital.

Les associés peuvent toujours, d'un commun accord et sous réserve des droits des créanciers sociaux, procéder entre eux au partage en nature de tout ou partie de l'actif social.

## **CONTESTATIONS**

### **ARTICLE 29** **CONTESTATIONS**

Toutes les contestations concernant LA société pouvant exister entre la société et l'un de ses clients, la société et les associés, au les associés entre eux, ou encore les gérants, ou entre les associés et les gérants, seront soumises en fonction de leur nature, soit à l'arbitrage du Président du Conseil Régional dont relève la Société ou de toute personne désignée par lui à cet effet, soit à l'arbitrage du Président de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où est inscrite la Société.

## **PERSONNALITE MORALE** **FORMALITES CONSTITUTIVES**

### **ARTICLE 30** **JOUISSANCE DE LA PERSONNALITE MORALE**

La société jouira de la personnalité morale à dater de son immatriculation au Registre du Commerce.

Les associés et le ou les gérants signeront la déclaration de conformité déposée, conformément à la loi, à l'appui de la demande d'immatriculation de la Société au Registre du Commerce après accomplissement des autres formalités de constitution.

## **ARTICLE 31** **PUBLICATIONS - POUVOIRS**

Tous pouvoirs sont donnés à la gérance à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité prescrites par la loi et spécialement à Monsieur Stéphane SZNAJDERMAN à l'effet de signer l'avis à insérer dans le journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège.

**ARTICLE 32**  
**CONDITION SUSPENSIVE**

La présente modification statutaire sera effectuée sous la condition suspensive de l'inscription de la Société sur la liste professionnelle établie pour le ressort de la Cour d'Appel dans lequel elle a son siège.

**STATUTS MIS A JOUR EN DATE DU 15 FEVRIER 1999**