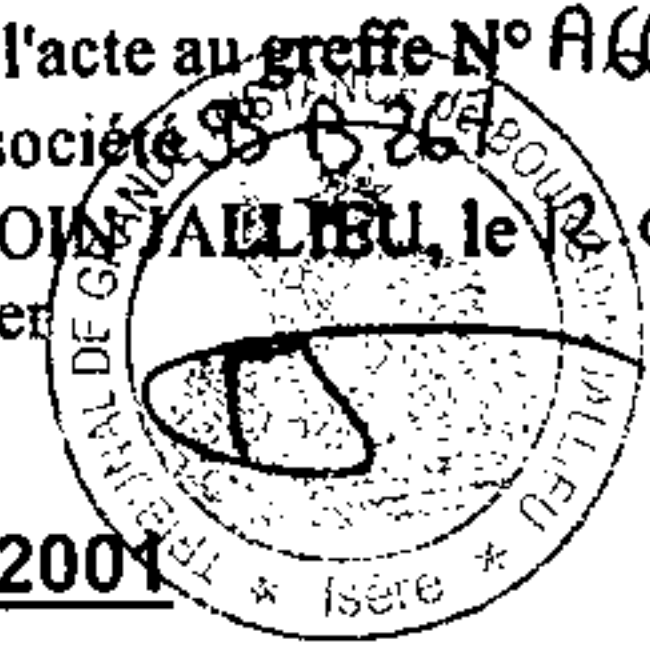


VISÉ POUR TIMBRE

NORD ISERE EXPERTISE
S.A. au capital de 250 000 francs
10 B rue Joseph Cugnot 38300 BOURGOIN-JALLIEU
393 368 964 RCS BOURGOIN-JALLIEU

Greffé du Tribunal de Grande Instance
F.F. de Tribunal de Commerce de
BOURGOIN JALLIEU - Isère
Dépôt de l'acte au greffe N° A 609 du
N° de la société 35 5 267 1204.02
A BOUGOIN JALLIEU, le 12.04.2002
Le Greffier



ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 29 SEPTEMBRE 2001

PROCES-VERBAL

L'an deux mille un et le vingt neuf septembre à dix-neuf heures, les actionnaires de la société se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle.

Chaque actionnaire a été régulièrement convoqué.

Les membres de l'assemblée ont élargé la feuille de présence en entrant en séance.

Monsieur Patrick DEVILLARD préside la réunion en sa qualité de Président du Conseil d'administration.

Monsieur Bernard PERROUD et **Monsieur Jean-Claude GOUR** représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Madame Annie VESSILLER assume les fonctions de secrétaire.

Le Commissaire aux comptes a été régulièrement convoqué.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le bureau ainsi constitué, qui constatent que les actionnaires présents ou représentés possèdent 2 500 actions ayant droit de vote sur les 2 500 composant le capital social.

En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- Un exemplaire de la lettre de convocation des actionnaires ;
- La copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes ;
- la feuille de présence et les procurations données par les actionnaires représentés, ainsi que les formulaires de vote par correspondance ;
- Un exemplaire des statuts de la Société ;
- le rapport du conseil ;
- le texte des projets de résolutions ;

Le Président fait observer que la présente assemblée a été convoquée conformément aux prescriptions légales et déclare que les documents et renseignements visés aux articles 133 et 135 du décret du 23 mars 1967 sur les Sociétés commerciales ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social, depuis la convocation de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que la présente assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- augmentation du capital social de 405.957 francs par incorporation de réserves, et élévation du montant nominal des 2.500 actions ;
- conversion du capital social en euros ;
- modification corrélative des statuts ;
- principe d'une augmentation de capital réservée aux salariés ;
- pouvoirs en vue des formalités.

Puis, il donne lecture du rapport du Conseil d'administration.

Enfin, la discussion est ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, les résolutions figurant à l'ordre du jour sont mises aux voix.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration décide de procéder à une augmentation de capital de 405.957 francs, par incorporation de réserves, et élévation de la valeur nominale des actions de 100 francs à 655.957 francs, puis de convertir la valeur nominale des actions émises par la société et le capital social en euros.

L'assemblée générale constate, par application du taux de conversion officiel, que la valeur nominale des 2.500 actions exprimée en euros ressort à 40 euros correspondant à un capital total de 100.000 euros.

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire constate la réalisation définitive de l'augmentation de capital qui précède et la conversion en euros de la valeur nominale des actions et du capital social et décide, en conséquence, de modifier comme suit les articles 6 et 7 des statuts :

Il est rajouté un dernier alinéa à l'article 6, ainsi rédigé :

L'assemblée générale extraordinaire du 29 septembre 2001 a décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 405.957 francs, par incorporation de réserves, puis de convertir la valeur nominale des actions et le capital social en euros.

L'article 8 est désormais rédigé ainsi :

Le capital social est fixé à cent mille euros (100.000 €).
Il est divisé en 2.500 actions de quarante euros (40 €) chacune, toutes de même catégorie et intégralement libérées.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration décide, en application des dispositions de l'article L 225-129 VII du Code de commerce, de réserver aux salariés de la société, une augmentation du capital social en numéraire aux conditions prévues à l'article L443-5 du Code du travail.

En cas d'adoption de la présente résolution, l'assemblée générale décide :

- que le président du conseil d'administration disposera d'un délai maximum de quatre mois pour mettre en place un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues à l'article L.443-1 du Code de travail,
- d'autoriser le conseil d'administration à procéder dans un délai maximum de cinq mois à compter de ce jour à une augmentation de capital d'un montant maximum représentant 5% du capital actuel qui sera réservée aux salariés audit plan d'épargne d'entreprise et réalisée conformément aux dispositions de l'article L.443-5 du Code de travail. En conséquence, cette autorisation entraîne la renonciation de plein droit des actionnaires à leur droit préférentiel de souscription.

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

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tout pouvoir au porteur de l'original, d'un extrait, ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autre qu'il appartiendra.

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

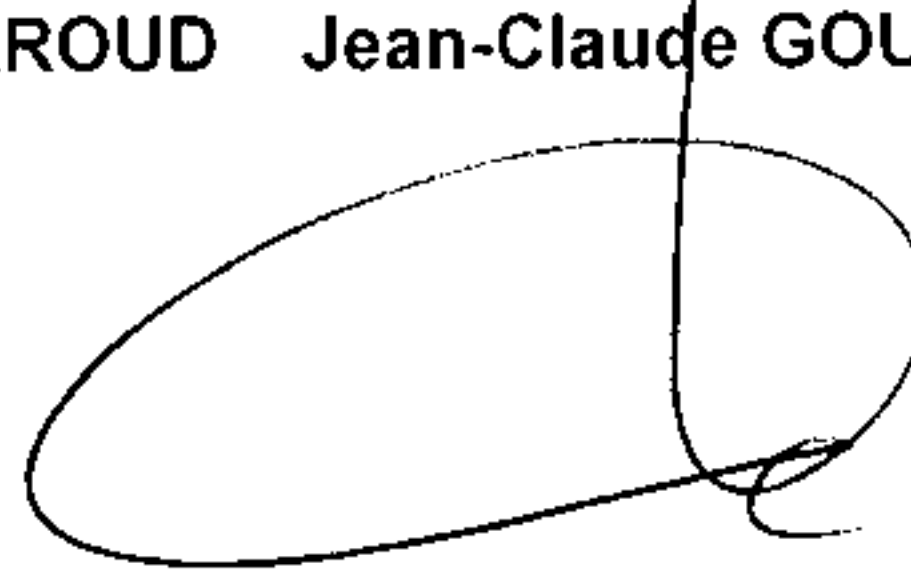
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

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

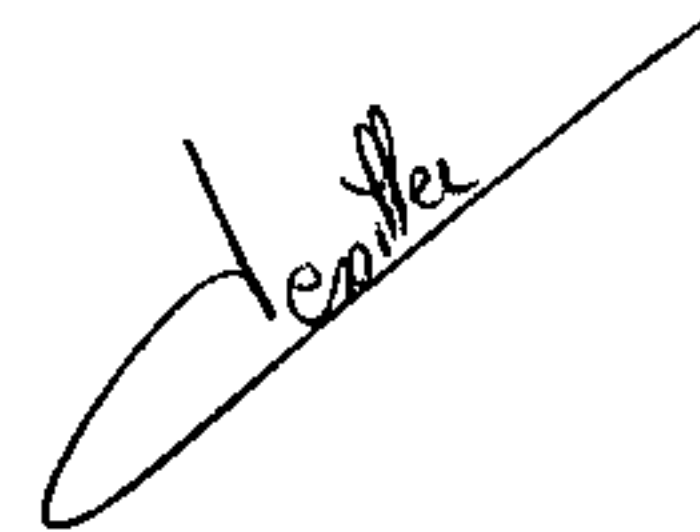
LE PRESIDENT
Patrick DEVILLARD



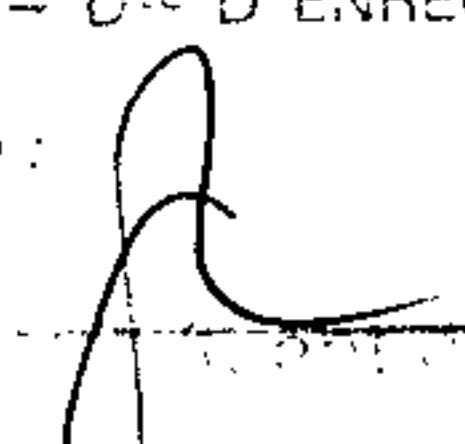
LES SCRUTATEURS
Bernard PERROUD Jean-Claude GOUR



LA SECRETAIRE
Annie VESSILLER



DUPLICATE

VISÉ POUR TIMBRE ET ENREGISTRÉ A LA RECETTE	
DE BOURGOIN-JALLIEU le 28/11/2010	
F° 77	Bord 28/1
REÇU [	TIMBRE 36 €
	- DES D'ENREGI 230 + i.r. 32
Signature : 	

Reçu des impôts

NORD ISERE EXPERTISE

S.A. au capital de 100.000 Euros

**10 B, rue Joseph CUGNOT
38300 BOURGOIN-JALLIEU**

STATUTS

MIS A JOUR LE

29 SEPTEMBRE 2001

S T A T U T S

Article 1er - FORME

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une **société anonyme** régie par les lois et règlements en vigueur sur les sociétés anonymes, ainsi que sur l'organisation et l'exercice de la profession d'expert-comptable et de commissaire aux comptes et par les présents statuts.

La société comprendra au moins **sept (7) actionnaires**, parmi lesquels au moins **trois (3) experts-comptables** inscrits au Tableau de l'Ordre.

Article 2 - DENOMINATION

La dénomination est : **NORD ISERE EXPERTISE.**

Dans tous les actes et documents, émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, la dénomination sociale doit être précédée ou suivie des mots "**société anonyme**" ou des initiales "**S.A.**", de l'énonciation du montant du capital social et de la mention du Tableau de la circonscription de l'Ordre où la société est inscrite.

Article 3 - OBJET

La société a pour objet, dans tous pays, l'exercice des professions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes, telles qu'elles sont définies par l'Ordonnance du 19 septembre 1945, la loi du 24 juillet 1966 et le décret du 12 août 1969 et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

Elle ne peut prendre de participations financières dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni dans les sociétés civiles, à l'exclusion de celles qui ont pour seul objet de faciliter l'exercice de l'activité professionnelle et libérale de leurs membres. Elle ne peut non plus se trouver sous la dépendance, même indirecte, d'aucune personne ou d'aucun groupe d'intérêts.

Article 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à : **BOURGOIN-JALLIEU (Isère) 10 B rue Joseph Cugnot.**

Il pourra être transféré en tout autre endroit du même département ou d'un département limitrophe, par simple décision du conseil d'administration, sous réserve de ratification de cette décision par la plus prochaine assemblée générale ordinaire, et partout ailleurs en vertu d'une délibération de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires.

Article 5 - DUREE

La durée de la société est fixée à **quatre vingt dix-neuf (99) années**, à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus aux présents statuts.

Article 6 - APPORTS

Lors de la constitution de la société, les soussignés ont apporté la somme totale de **deux cent cinquante mille francs (250 000 F.)** correspondant à **deux mille cinq cents (2 500) actions de cent francs (100 F.)** chacune de valeur nominale, entièrement souscrites et libérées du quart, soit la somme de **soixante deux mille cinq cents francs (62 500 F.)**, ainsi qu'il résulte d'une attestation de dépôt des fonds, à laquelle est demeurée annexée la liste des souscripteurs, avec l'indication pour chacun d'eux des sommes versées.

Laquelle somme de **62 500 francs** a été régulièrement déposée à un compte ouvert au nom de la société en formation à la **BANQUE POPULAIRE DE LYON ET SA REGION**, agence de BOURGOIN-JALLIEU (Isère) 1 avenue Gambetta.

La libération du surplus, soit la somme de **187 500 francs**, interviendra en une ou plusieurs fois sur décision du conseil d'administration dans un délai qui ne pourra excéder **cinq (5) ans**, à compter de l'immatriculation de la société au Registre du Commerce et des Sociétés.

L'assemblée générale extraordinaire du 29 septembre 2001 a décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 405.957 francs, par incorporation de réserves, puis de convertir la valeur nominale des actions et le capital social en euros.

Article 7 - AVANTAGES PARTICULIERS

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

Article 8 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de **deux cent cinquante mille francs (250 000 F.)**. Il est divisé en **deux mille cinq cents (2 500) actions** d'une seule catégorie de **cent francs (100 F.)** chacune.

Le capital social est fixé à cent mille euros (100.000 €).
Il est divisé en 2.500 actions de quarante euros (40 €) chacune, toutes de même catégorie et intégralement libérées.

Article 9 - FORME DES ACTIONS - LISTE DES ACTIONNAIRES - REPARTITION DES ACTIONS

Les actions sont obligatoirement nominatives.

La liste des actionnaires sera communiquée au Conseil régional de l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste.

Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

La majorité des actions doit toujours être détenue par des experts-comptables inscrits au tableau de l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945.

Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette majorité que dans la proportion équivalente à celle des parts ou actions que les experts-comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts ou actions composant son capital.

Les **trois quarts (3/4)** du capital doivent être détenus par des commissaires aux comptes et les **trois quarts (3/4)** des actionnaires doivent être des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions de l'article 218 de la loi n° 66-537 du 24 juillet 1966.

Si une société de commissaires aux comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les actionnaires ou associés non commissaires aux comptes ne peuvent détenir plus vingt-cinq pour cent de l'ensemble du capital des deux sociétés.

Article 10 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL ET NEGOCIATION DES ROMPUS

Les augmentations de capital sont réalisées nonobstant l'existence de "rompus". Les droits de souscription et d'attribution étant négociables ou cessibles.

En cas de réduction du capital par réduction du nombre des titres, les actionnaires sont tenus de céder ou d'acheter les titres qu'ils ont en trop ou en moins, pour permettre l'échange des actions anciennes contre les actions nouvelles.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 9 sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'actionnaire ne peut entrer dans la société, à l'occasion d'une augmentation du capital, sans être préalablement agréée par le conseil d'administration, conformément aux dispositions de l'article 7-6° de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218, alinéa 6, de la loi du 24 juillet 1966.

Article 11 - TRANSMISSION DES ACTIONS

- 1 - La transmission des actions ne peut s'opérer à l'égard des tiers et de la société que par virement de compte à compte. Seules les actions libérées des versements exigibles peuvent être admises à cette formalité.

Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés ou l'inscription de la mention modificative à la suite d'une augmentation du capital. En outre, sous réserve des exceptions résultant des dispositions légales en vigueur, les actions représentant des apports en nature ne sont négociables que deux ans après la mention de leur création au registre du commerce et des sociétés. Pendant cette période de non négociabilité, leur propriétaire ne peut disposer que par les voies civiles, à titre gratuit ou onéreux, des droits attachés à ces titres.

- 11 - Toutes cessions ou mutations d'actions au profit d'une personne ayant déjà la qualité d'actionnaire s'effectuent librement sous réserve qu'elles ne portent pas atteinte aux règles énoncées à l'article 9 et concernant les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes.

Toutes autres transmissions, à quelque titre que ce soit, alors même qu'elles ne porteraient que sur la nue-propriété ou l'usufruit doivent, pour devenir définitives, être autorisées par le conseil d'administration, conformément aux dispositions de l'article 7-6° de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966.

III - En cas de transmission entre vifs, la demande d'agrément qui doit être notifiée à la société indique d'une manière complète l'identité du cessionnaire, le nombre des actions dont la cession est envisagée et le prix offert s'il s'agit d'une cession à titre onéreux.

Le conseil doit notifier son agrément ou son refus avant l'expiration d'un délai de trois mois à compter de la demande.

Le défaut de réponse dans ce délai équivaut à une notification d'agrément. Le conseil n'est jamais tenu de faire connaître les motifs de son agrément ou de son refus.

Si l'agrément est donné, la cession est régularisée dans les conditions prévues et sur les justifications requises par les dispositions en vigueur.

Si l'agrément est refusé, le conseil d'administration est tenu, dans le délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, de faire acquérir les actions par une ou plusieurs personnes actionnaires ou non, choisies par lui. Il doit notifier au cédant le nom des personnes désignées par lui, l'accord de ces dernières et le prix proposé. L'achat n'est réalisé, avant expiration du délai ci-dessus, que s'il y a accord sur le prix.

A défaut d'accord constaté par tout moyen dans les quinze jours de la notification du refus d'agrément, le prix est déterminé par un expert désigné parmi ceux inscrit sur les listes des cours et tribunaux soit par les parties soit, à défaut d'accord entre elles, par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant en la forme des référés et sans recours possible. Les frais de cette expertise sont supportés par moitié par le cédant et par la société.

Au cas où le cédant refuserait de consigner la somme nécessaire lui incombant pour obtenir cette expertise quinze jours après avoir été mis en demeure de le faire, il serait réputé avoir renoncé à son projet de cession.

Si le prix fixé par l'expert est, à l'expiration du délai de trois mois, mis à la disposition du cédant, l'achat est réalisé à moins que le cédant ne renonce à son projet de cession et conserve en conséquence les actions qui en faisaient l'objet.

Avec le consentement du cédant et son accord sur le prix, le conseil peut également, dans le même délai de trois mois à compter de la notification de son refus d'agrément, faire racheter les actions par la société elle-même, si la réduction nécessaire du capital pour l'annulation desdites actions est autorisée par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires.

IV - En cas de mutation par décès, les dispositions du paragraphe III s'appliquent aux héritiers et ayants droit du titulaire des actions, lorsqu'ils doivent être agréés comme actionnaires ; ces héritiers et ayants droit sont tenus de présenter toute justification de leurs qualités.

Le refus d'agrément ne leur laisse, à défaut d'accord de prix, que la possibilité de demander l'expertise.

V - Si à l'expiration du délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné.

Néanmoins, ce délai peut être prolongé une ou plusieurs fois, à la demande de la société par ordonnance non susceptible de recours du président du tribunal de commerce statuant en référé.

VI - En cas d'augmentation de capital, la transmission du droit de souscription ou d'attribution est libre ou soumise à autorisation du conseil d'administration suivant les distinctions faites pour la transmission des actions elles-mêmes.

VII - Les notifications des demandes, réponses, avis et mises en demeure prévues au présent article sont toutes faites par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

VIII - Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du conseil d'administration, conformément aux dispositions de l'article 7-6° de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement d'actions ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des actions nanties.

Article 12 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ACTIONNAIRE

Le professionnel actionnaire, radié du tableau des Experts-comptables ou de la liste des Commissaires aux comptes, cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter du jour où la décision prononçant la radiation est définitive.

Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour pour céder tout ou partie de ses actions, afin que soient maintenues les quotités fixées à l'article 9 pour la participation des professionnels dans le capital.

Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions ; et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres actionnaires.

Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code civil.

Article 13 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS

Les actions sont indivisibles a l'egard de la societe. Les coproprietaires indivis d'actions sont representes aux assemblees generales par l'un d'eux ou par un mandataire commun de leur choix. A défaut d'accord entre eux sur le choix d'un mandataire, celui-ci est designe par ordonnance du president du tribunal de commerce, statuant en refere, a la demande du coproprietaire le plus diligent.

En cas de demembrement de la propriete d'une action, l'inscription sur les registres sociaux mentionne le nom de l'usufruitier et du ou des nu-proprietaires.

Le droit de vote attache a l'action appartient a l'usufruitier dans les assemblees generales ordinaire et au nu-proprietaire dans les assemblees generales extraordinaires.

Les actions indivises ou dont la propriete est demembree ne sont considerees comme detenues par des professionnels pour l'application des dispositions de l'article 9, alinea 3, que si tous les indivisaires ou le nu-proprietaire et l'usufruitier sont, suivant la regle a appliquer, experts-comptables ou commissaires aux comptes.

Article 14 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

La possession d'une action emporte de plein droit adhesion aux statuts et aux resolutions regulierement adoptees par toutes les assemblees generales.

Les actionnaires ne supportent les pertes qu'a concurrence de leurs apports.

Les professionnels actionnaires gardent leur responsabilite personnelle a raison des travaux qu'ils executent au nom de la societe.

Chaque action donne droit a une part proportionnelle a la quotite du capital qu'elle represente, dans les benefices et dans l'actif social.

Le cas echéant et sous reserve de prescriptions legales imperatives, il sera fait masse entre toutes les actions indistinctement de toutes exonérations ou imputations fiscales, comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la societe, avant de proceder a tout remboursement au cours de l'existence de la societe ou a sa liquidation, de telle sorte que, compte tenu de leur valeur nominale respective, toutes les actions alors existantes recoivent la meme somme nette quelles que soient leur origine et leur date de creation.

Article 15 - CONSEIL D'ADMINISTRATION

La societe est administree par un conseil d'administration compose de **quatre (4) membres** au moins et de **douze (12)** au plus.

Les **trois quarts (3/4)** au moins des administrateurs en fonction doivent être commissaires aux comptes.

en cours de vie sociale, les administrateurs sont nommes ou renouvelés dans leurs fonctions par l'assemblée générale ordinaire des actionnaires.

La durée de leurs fonctions est de **six (6) années** au plus. Les fonctions d'un administrateur prennent fin à l'issue de la réunion de l'assemblée générale ordinaire qui statue sur les comptes de l'exercice écoulé, tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat dudit administrateur.

Nul ne peut être nommé administrateur si, ayant dépassé l'âge de **soixante quinze (75) ans**, sa nomination a pour effet de porter à plus du **tiers (1/3)** des membres du conseil, le nombre d'administrateur ayant dépassé cet âge.

Si du fait qu'un administrateur en fonction vient à dépasser l'âge de **75 ans**, la proportion du **tiers** ci-dessus visées est dépassée, l'administrateur le plus âgé est réputé démissionnaire d'office à l'issue de la plus prochaine assemblée générale ordinaire.

Chacun des administrateurs doit, pendant toute la durée de ses fonctions, être propriétaire d'au moins **une (1) action** affectée à la garantie des actes de gestion.

Les délibérations du conseil d'administration sont prises dans les conditions prévues par la loi.

Le conseil d'administration est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société. Il doit exercer ces pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux expressément attribués par la loi aux assemblées d'actionnaires.

Article 16 - PRESIDENT ET DIRECTEUR GENERAL

Le conseil d'administration élit parmi ses membres un Président. Sur la proposition de celui-ci, il peut nommer un Directeur général ou deux Directeurs généraux.

Le Président du conseil d'administration doit être un expert-comptable, à moins que le ou les directeurs généraux ne soient choisis parmi les actionnaires experts-comptables.

Le Président et le ou les Directeurs généraux doivent être des commissaires aux comptes.

Le Président du conseil d'administration assume sous sa responsabilité la direction générale de la société. Il représente la société dans ses rapports avec les tiers. Sous réserve des pouvoirs que la loi attribue expressément aux assemblées d'actionnaires, ainsi que des pouvoirs qu'elle réserve de façon spéciale au conseil d'administration, et dans la limite de l'objet social, le Président est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société.

Le ou les Directeurs généraux disposent, à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le Président.

Dans le cadre de l'organisation interne de la société, ces pouvoirs peuvent être limités par le conseil d'administration sans que cette limitation soit opposable aux tiers.

La limite d'âge des fonctions de Président et, éventuellement, de Directeur général est fixée à **75 ans**.

En cas de partage, la voix du Président est **prépondérante**.

Article 17 - ASSEMBLEES D'ACTIONNAIRES

Les assemblées d'actionnaires sont convoquées et délibèrent dans les conditions prévues par la loi et les règlements. Elles sont réunies au siège social ou en tout autre lieu du même département.

Tout actionnaire a le droit de participer aux assemblées générales ou de s'y faire représenter, quel que soit le nombre de ses actions, dès lors que ses titres sont libérés des versements exigibles et inscrits à son nom depuis **cinq (5) jours** au moins avant la date de la réunion. Le conseil d'administration peut réduire ce délai par voie de mesure générale bénéficiant à tous les actionnaires.

Tout actionnaire, propriétaire d'actions d'une catégorie déterminée, peut participer aux assemblées spéciales des actionnaires de cette catégorie, dans les conditions visées ci-dessus.

Les votes s'expriment soit à main levée, soit par appel nominal. Il ne peut être procédé à un scrutin secret, dont l'assemblée fixera alors les modalités, qu'à la demande des membres représentant par eux-mêmes ou comme mandataires la majorité requise pour le vote de la résolution en cause.

Article 18 - DROIT DE COMMUNICATION DES ACTIONNAIRES

Les actionnaires ont un droit de communication, temporaire ou permanent selon son objet, dans les conditions fixées par les dispositions légales et réglementaires en vigueur, qui leur assure l'information nécessaire à la connaissance de la situation de la société et à l'exercice de l'ensemble de leurs droits.

Article 19 - ANNEE SOCIALE

L'exercice social, d'une durée de douze mois, commence le **premier octobre** d'une année et finit le **trente septembre** de l'année suivante.

En outre, les actes accomplis pour son compte pendant la période de constitution et repris par la société seront rattachés à cet exercice.

Article 20 - AFFECTATION DES RESULTATS ET REPARTITION DES BENEFICES

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

sur le bénéfice, diminué le cas échéant des pertes antérieures, il est prélevé **cinq pour cent (5 %)** pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve a atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième.

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

Le bénéfice distribuable est à la disposition de l'assemblée générale qui, sur proposition du conseil d'administration peut, en tout ou en partie, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux ou le distribuer aux actionnaires à titre de dividende.

En outre, l'assemblée 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 réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Hors le cas de réduction du capital, aucune distribution ne peut être faite aux actionnaires lorsque les capitaux propres sont, ou deviendraient à la suite de celle-ci, inférieurs au montant du capital augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer.

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

Article 21 - CONTESTATIONS

En cas de contestation, soit entre la société et l'un de ses clients, la société s'efforcera, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-comptables et des Comptables agréés ou du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux comptes, selon l'objet du litige.

En cas de contestation soit entre les actionnaires, les administrateurs, les liquidateurs et la société, soit entre les actionnaires eux-mêmes, au sujet des affaires sociales ou relative à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage, selon leur choix, soit du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-comptables, soit du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux comptes.

Statuts adoptés par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 29 septembre 2001.

CERTIFIE CONFORME