

27 NOV. 1998

A.A. ARVERNE AUDIT

SARL AU CAPITAL DE 250.000 Francs
SIEGE SOCIAL : 34, Boulevard Joseph Girod
63000 CLERMONT-FERRAND
383 330 883 R.C.S. CLERMONT-FERRAND

91 BUB38

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 29 SEPTEMBRE 1998

Procès-verbal de délibération

Le 29 septembre 1998, à 19 heures, les associés se sont réunis en assemblée générale ordinaire, sur convocation faite par la gérance.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Jean-Philippe MORLAT, associé gérant.

Une feuille de présence a été émargée par chaque membre de l'assemblée, en entrant en séance.

Sont présents :

- Monsieur Jean-Philippe MORLAT 1.250 parts
- Monsieur Robert BARTHELEMY 1.250 parts

Toutes les parts sociales étant représentées, les associés peuvent en conséquence valablement délibérer en assemblée générale ordinaire.

h

Le Président met à la disposition des associés :

- un exemplaire des statuts de la société ;
- la feuille de présence.

Il dépose également les rapport et documents suivants qui vont être soumis à l'examen de l'assemblée :

- le rapport de la gérance ;
- le texte du projet de résolution.

Le Président rappelle alors l'ordre du jour :

- Nomination d'un nouveau gérant ;
- Rémunération des gérants.

Le gérant donne lecture de son rapport.

La discussion est ouverte.

Chacun se déclarant suffisamment informé, la résolution suivante est mise aux voix :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale nomme en qualité de gérant de la société, Monsieur Robert BARTHELEMY, né le 13 mai 1955 à SAINT-FLOUR, demeurant 11, Avenue des Thermes - 63400 CHAMALIERES, à compter du 1er octobre 1998.

Il disposera des pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société en toutes circonstances.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale fixe à 40.000 F mensuels la rémunération allouée à Monsieur Jean-Philippe MORLAT au titre de ces fonctions de gérant à compter du 1er octobre 1998.

Elle décide que cette rémunération sera portée à 50.000 F mensuels à compter du 1er janvier 1999.

En outre, il aura droit au remboursement des frais de mission, réception et représentation exposés pour le compte de la société sur justificatifs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale fixe à 40.000 F mensuels la rémunération allouée à Monsieur Robert BARTHELEMY au titre de ces fonctions de gérant à compter du 1er octobre 1998.

Elle décide que cette rémunération sera portée à 50.000 F mensuels à compter du 1er janvier 1999.

En outre, il aura droit au remboursement des frais de mission, réception et représentation exposés pour le compte de la société sur justificatifs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

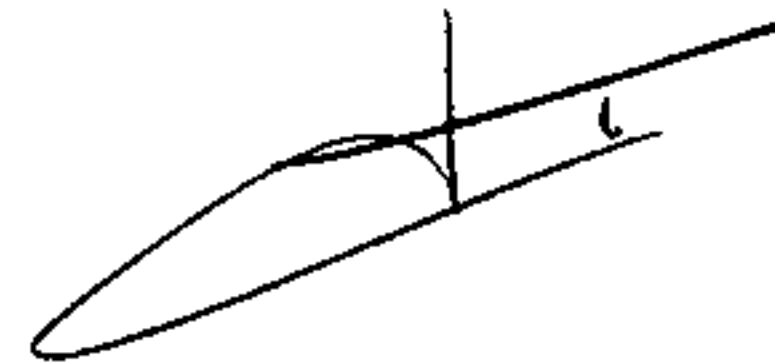


QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide la prise en charge par la société du règlement des cotisations sociales obligatoires afférentes aux rémunérations allouées aux gérants, à compter du 1er octobre 1998.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Plus rien n'étant à délibérer, la séance a été levée.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, elongated shape with a vertical line intersecting it near the right end.

LA SECETTE
DE CLERMONT-FERRAND - SUD-OUEST
la ... Bordenave

753/2
228/F
1500 F

REÇU [- Dts DE TIMBRE
- Dts D'ENREGT]

Signature : 

ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 30 OCTOBRE 1998

AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL

PROCÈS-VERBAL DE DÉLIBÉRATION

Le 30 Octobre 1987 à 19 heures 30 les associés se sont réunis en assemblée générale extraordinaire, au siège social, sur convocation de la gérance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Jean-Philippe MORLAT, associé gérant.

Les associés assistant à la réunion ont signé une feuille de présence en entrant en séance qui, après vérification, est certifiée exacte par le président. Cette feuille est tenue à la disposition des associés.

Sont présents à la réunion :

- Monsieur Jean-Philippe MORLAT
propriétaire de 1.250 parts
- Monsieur Robert BARTHELEMY
propriétaire de 1.250 parts

Les associés présents ou représentés possèdent ensemble 2.500 parts.

L'assemblée réunissant la moitié au moins des parts sociales est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le président met à la disposition des associés :

- la feuille de présence,
- le rapport de la gérance,
- le texte des résolutions proposées.



Les membres de l'assemblée déclarent qu'ils ont eu connaissance du rapport de la gérance et du texte de la résolution proposée avant l'assemblée et dans le délai réglementaire.

Le président rappelle alors l'ordre du jour :

- augmentation du capital social par incorporation de réserves,
- modifications corrélatives des statuts.

Il donne ensuite lecture du rapport de la gérance.

Enfin, la discussion est ouverte.

Personne ne demandant la parole, il est passé au vote.

PREMIERE RESOLUTION

Après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, l'assemblée générale décide d'augmenter le capital social d'une somme de 750.000 Francs pour le porter de 250.000 Francs à 1.000.000 Francs, par incorporation de pareille somme prélevée sur le compte Autres Réserves.

En représentation de cette augmentation de capital, il est créé 7.500 parts sociales nouvelles de 100 Francs chacune entièrement libérée, portant les numéros 2501 à 10000, attribuées gratuitement aux associés à raison de 3 parts nouvelles pour 1 part ancienne, soit :

- A Monsieur Jean-Philippe MORLAT
à concurrence de 3.750 parts numérotées de 6.251 à 10.000
- A Monsieur Robert BARTHELEMY
à concurrence de 3.750 parts numérotées de 2.501 à 6.250

L'assemblée générale reconnaît que les parts nouvelles sont attribuées et réparties comme indiqué ci-dessus et sont toutes intégralement libérées.

Les parts nouvelles ainsi créées auront droit, pour la première fois, et, dans son intégralité, au dividende servi au titre de l'exercice ouvert le 1er Mai 1998. Pour le surplus, elles seront assimilées en tous points aux anciennes et soumises à toutes les dispositions des statuts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

En conséquence de la résolution qui précède, l'assemblée générale décide de modifier comme suit les articles 6, 7 et 8 des statuts :

Article 6 - FORMATION DU CAPITAL

Les apports faits à la constitution de la société d'un montant de 50.000 F et formant le capital d'origine ont tous été des apports en numéraire.

- suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 29 mai 1996, une somme de 200.000 F, prélevée sur le compte réserve spéciale des plus values à long terme à hauteur de 177.500 F et sur le poste "autres réserves" à hauteur de 22.500 F, a été incorporée au capital ;
- suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 30 Octobre 1987, une somme de 750.000 Francs, prélevée sur le compte Autres Réserves, a été incorporée au capital.

Article 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de 1.000.000 Francs. Il est divisé en 10.000 parts sociales de 100 Francs chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 10.000.

Leur répartition figure ci-après à l'article 8.

Article 8 - REPARTITION DES PARTS

Les parts composant le capital social sont réparties entre les associés dans les proportions suivantes :

- A Monsieur Jean-Philippe MORLAT,
à concurrence de 5.000 parts sociales,
portant les numéros 1 à 249, 500 à 1.500 et 6.251 à 10.000, ci 5.000 PARTS
 - A Monsieur Robert BARTHELEMY,
à concurrence de 5.000 parts sociales,
portant les numéros 250 à 499 et 1.501 à 6.250, ci 5.000 PARTS
- TOTAL EGAL AU NOMBRE DE PARTS COMPOSANT LE CAPITAL SOCIAL, CI ... 10.000 PARTS**

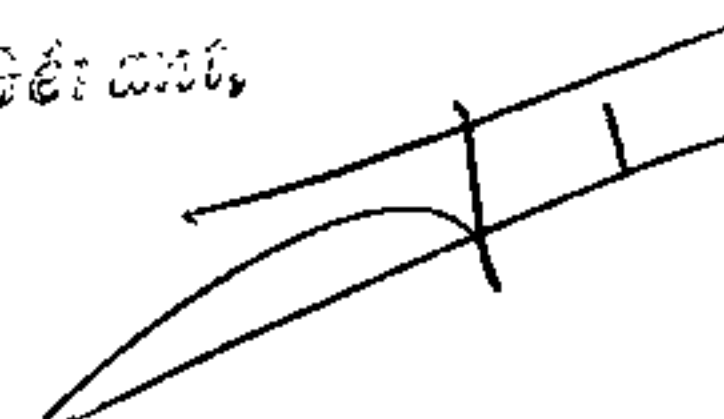
Les parts sociales sont intégralement libérées et réparties entre les associés dans les proportions indiquées ci-dessus correspondant à leurs droits respectifs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

Le Gérant,


TC

MIS À JOUR APRÈS A.G.E. DU 30 OCTOBRE 1998

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

A.A. ARVERNE AUDIT

Société à Responsabilité Limitée

au capital de 1.000.000 Francs

Siège social : 34 Boulevard Joseph Girod

63000 CLERMONT-FERRAND

R.C.S. : CLERMONT-FERRAND B 383 330 883

STATUTS

ARTICLE 1 - FORME

Il existe entre les propriétaires des parts ci-après dénombrées une société à responsabilité limitée régie par les dispositions légales et réglementaires concernant cette forme de société ainsi que l'organisation et l'exercice de la profession d'expert-comptable et celle de commissaire aux comptes et enfin par les présents statuts.

La société comprendra au moins trois experts-comptables inscrits au tableau de l'Ordre et les trois-quarts de son capital devront être détenus par des commissaires aux comptes.

La société a été constituée par acte établi sous seing privé à CLERMONT FERRAND, le 23 septembre 1991.

ARTICLE 2 - DENOMINATION

La dénomination sociale est : Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes : "A.A. ARVERNE AUDIT".

Dans tous documents émanant de la société, cette dénomination doit être précédée ou suivie immédiatement des mots "société à responsabilité limitée" ou des initiales "S.A.R.L." et de l'énonciation du capital social, ainsi que de l'indication de l'inscription au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes.

ARTICLE 3 - OBJET

La société a pour objet :

- l'exercice de la profession d'expert-comptable et de commissaire aux comptes telles qu'elles sont définies par l'ordonnance modifiée du 19 SEPTEMBRE 1945 et la loi modifiée du 24 juillet 1966 et telle qu'elles sont ou pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

Elle peut réaliser toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportent et contribuent à sa réalisation.

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

Le siège de la société est fixé : 34 Boulevard Joseph Girod - 63000 CLERMONT-FERRAND.

Il peut être transféré dans la même ville par simple décision de la gérance et partout ailleurs en vertu d'une décision extraordinaire des associés.

ARTICLE 5 - DUREE

La durée de la société est fixée à 99 années à compter de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf prorogation ou dissolution anticipée.

ARTICLE 6 - FORMATION DU CAPITAL

Les apports faits à la constitution de la société d'un montant de 50.000 F et formant le capital d'origine ont tous été des apports en numéraire.

- suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 29 mai 1996, une somme de 200.000 F, prélevée sur le compte réserve spéciale des plus values à long terme à hauteur de 177.500 F et sur le poste "autres réserves" à hauteur de 22.500 F, a été incorporée au capital ;
- suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 30 Octobre 1987, une somme de 750.000 Francs, prélevée sur le compte Autres Réserves, a été incorporée au capital.

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de 1.000.000 Francs. Il est divisé en 10.000 parts sociales de 100 Francs chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 10.000.

Leur répartition figure ci-après à l'article 8.

ARTICLE 8 - REPARTITION DES PARTS

Les parts composant le capital social sont réparties entre les associés dans les proportions suivantes :

- A Monsieur Jean-Philippe MORLAT,
à concurrence de 5.000 parts sociales,
portant les numéros 1 à 249, 500 à 1.500 et 6.251 à 10.000, ci 5.000 PARTS
- A Monsieur Robert BARTHELEMY,
à concurrence de 5.000 parts sociales,
portant les numéros 250 à 499 et 1.501 à 6.250, ci 5.000 PARTS

TOTAL EGAL AU NOMBRE DE PARTS

COMPOSANT LE CAPITAL SOCIAL, CI 10.000 PARTS

Les parts sociales sont intégralement libérées et réparties entre les associés dans les proportions indiquées ci-dessus correspondant à leurs droits respectifs.

ARTICLE 9 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL - EXISTENCE DE ROMPUS

Le capital peut être augmenté ou réduit dans les conditions et suivant les modalités fixées par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'associé ne peut entrer dans la société, à l'occasion d'une augmentation du capital, sans être préalablement agréée par les associés, conformément aux dispositions des articles 7-6° et 11-6° de l'Ordonnance du 19 SEPTEMBRE 1945, de l'article 218, alinéa 6, de la loi du 24 JUILLET 1966 et l'article 11 des présents statuts.

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 8 sur les quotités de parts que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes.

Toute augmentation du 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 du capital par réduction du nombre de parts, en cas d'échanges de parts consécutifs à une opération de fusion ou de scission, de regroupement ou de division.

ARTICLE 10 - PARTS SOCIALES

Chaque part sociale donne à son propriétaire un droit égal dans les bénéfices de la société et l'actif social et une voix dans tous les votes. Sous réserve des dispositions légales rendant temporairement les associés solidairement responsables vis-à-vis des tiers 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. 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.

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 parmi eux ou en dehors d'eux. Pendant la durée de l'indivision, pour le calcul de la majorité en nombre lorsqu'elle est requise, chaque indivisaire compte comme associé si la transmission de parts à son profit a été autorisée par les associés en application des dispositions de l'article qui suit. Il en est de même de chaque nu-propriétaire.

Les parts indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 8, que si tous les indivisaires ou le nu-propriétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, Experts-Comptables ou Commissaires aux Comptes.

L'usufruitier exerce seul le droit de vote attaché aux parts dont la propriété est démembrée.

ARTICLE 11 - AGREMENT DES TRANSMISSIONS DE PARTS

I- Toute cession ou transmission de parts sociales ne peut être réalisée que dans la mesure où elle satisfait aux conditions de composition du capital énoncées à l'article 8.

II- Toute cession de part 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 notarié. Toutefois, la signification peut être remplacée par le dépôt d'un original de l'acte de cession au siège social contre remise par la gérance d'une attestation de ce dépôt.

La cession n'est opposable aux tiers qu'après l'accomplissement de ces formalités et, en outre, après publicité au Registre du Commerce et des Sociétés.

III- Les parts sont librement cessibles entre associés.

IV- Toutes les transmissions de parts entre vifs, à quelque titre que ce soit, sauf celles qui se font au profit d'un associé, ne peuvent être réalisées qu'avec le consentement de la majorité en nombre des associés représentant au moins les trois-quarts des parts sociales, cette double majorité comprenant la personne et les parts de l'associé cédant. Ces dispositions s'appliquent alors même que le projet de transmission ne porterait que sur la nue-propriété ou l'usufruit de parts sociales.

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 l'identité du cessionnaire proposé 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 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 la dernière des notifications du projet de cession prévues à l'alinéa précédent, le consentement à la cession est réputé acquis. Si la société a refusé de consentir à la cession, le cédant peut, dans les huit jours de la notification du 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 doivent, dans le délai de trois mois à compter du refus d'agrément, acquérir ou faire acquérir les parts à un prix fixé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du code civil. Ce délai de trois mois peut être prolongé une seule fois, à la demande du gérant, par décision du président du Tribunal de Commerce statuant sur requête. Le prix est 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.

Pour assurer l'exécution de l'une ou l'autre des solutions ci-dessus, la gérance 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.

A l'expiration du délai imparti et éventuellement prorogé, lorsqu'aucune des solutions prévues n'est intervenue, l'associé peut réaliser la cession initialement projetée, si toutefois il détient ses parts sociales depuis au moins deux ans ou en a reçu la propriété par succession, liquidation de communauté de biens entre époux ou donation de son conjoint, d'un ascendant ou descendant ; l'associé qui ne remplit aucune de ces conditions 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 est régularisée d'office par la gérance ou le représentant de la société, spécialement habilité à cet effet, qui signera en son lieu et place l'acte de cession. A cet acte qui relate la procédure suivie, sont annexées toutes pièces justificatives.

La procédure ci-dessus s'applique même aux adjudications publiques volontaires ou forcées. L'adjudicataire doit en conséquence notifier le résultat de l'adjudication dans les conditions imparties, comme s'il s'agissait d'un projet de cession. Toute admission d'un nouvel associé étant soumise à l'agrément préalable des associés conformément aux dispositions de l'article 7, 6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945, de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966 et du présent article, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement de parts sociales ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des parties nanties.

V- En cas de décès d'un associé non commissaire aux comptes, ses héritiers ou ayant droit ne deviennent associés que s'ils ont reçu l'agrément de la majorité en nombre des associés survivants.

En cas de décès d'un associé commissaire aux comptes, ses ayants-droit non commissaire disposent d'un délai de deux ans pour céder leurs parts à un commissaire aux comptes.

Tout héritier ou ayant droit doit justifier, dans les meilleurs délais, de ses qualités héréditaires et de son état civil auprès de la gérance qui peut toujours exiger la production d'expéditions ou d'extraits de tous actes notariés établissant ces qualités.

Tout acte de partage d'une indivision successorale est valablement notifié à la société par le copartageant le plus diligent. Si les droits hérités sont divis, l'héritier ou l'ayant droit notifie à la société une demande d'agrément en justifiant de ses droits et qualités. Dans l'un et l'autre cas, si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois de la réception de cette notification, l'agrément est réputé acquis. Si tous les indivisaires sont soumis à agrément, la société peut, sans attendre le partage, statuer sur leur agrément global. De convention essentielle entre les associés, elle peut aussi, à l'expiration d'un délai de six mois à compter du décès, demander au juge des référés du lieu de l'ouverture de la succession de mettre les indivisaires en demeure, sous astreinte, de procéder au partage. Lorsque les droits hérités sont divis, elle peut se prononcer sur l'agrément même en l'absence de demande de l'intéressé.

La notification du partage ou de la demande d'agrément et celle de la décision de la société sont faites par envoi recommandé avec avis de réception ou par acte extrajudiciaire.

Dans tous les cas de refus d'agrément, les associés ou la société doivent acquérir ou faire acquérir les parts de l'héritier ou ayant-droit. Il est fait application des dispositions ci-dessus prévues dans l'hypothèse d'un refus d'agrément en cas de transmission entre vifs, les héritiers ou ayants-droit non agréés étant substitués au cédant. Si aucune des solutions prévues par ces dispositions n'intervient dans les délais impartis, l'agrément est réputé acquis.

VI- En cas de dissolution de communauté par le décès de l'époux associé, le conjoint survivant et tous héritiers doivent être agréés conformément aux dispositions prévues en cas de transmission par décès. Il en est de même pour les héritiers, si la liquidation résulte du décès du conjoint de l'époux associé, sans préjudice du droit qu'obtiendrait ce dernier, lors de la liquidation de la communauté, de conserver la totalité des parts inscrites à son nom. Sous cette même réserve, la liquidation de communauté intervenant du vivant des époux ne peut attribuer définitivement au conjoint de l'associé des parts sociales, que si ce conjoint est agréé à la majorité des associés, la procédure d'agrément étant soumise aux conditions prévues comme en matière de transmission entre vifs. A défaut d'agrément, les parts ainsi attribuées doivent être rachetées dans les conditions susvisées, le conjoint associé bénéficiant toutefois d'une priorité de rachat pour assurer la conservation de la totalité des parts inscrites à son nom.

VII- Si, durant la communauté de biens existant entre deux époux, le conjoint de l'époux associé notifie son intention d'être personnellement associé, postérieurement à l'apport ou à l'acquisition de parts effectué par son conjoint associé, conformément aux dispositions de l'article 1832-2 du code civil, il doit être agréé par une décision prise à la majorité des parts sociales après déduction des parts de l'époux associé qui ne participe pas au vote.

ARTICLE 12 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé 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 parts afin que soient maintenues les quotités fixées à l'article 8 pour la participation des professionnels. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses parts et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres associés. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

ARTICLE 13 - GERANCE

La société est administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, experts-comptables et commissaires aux comptes, associés ou non nommés, pour une durée limitée ou non, par décision adoptée par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Chacun des gérants a les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

Dans leurs rapports entre eux et avec leurs coassociés 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.

Le ou les gérants sont tenus de consacrer le temps et les soins nécessaires aux affaires sociales. Chacun d'eux ne peut, sans y avoir été préalablement autorisé par une décision ordinaire des associés, faire pour son compte personnel ou celui de tiers, aucune opération entrant dans l'objet social, ni occuper un emploi quelconque dans une entreprise concurrente.

Ils peuvent, d'un commun accord, déléguer les pouvoirs qu'ils jugent convenables à un ou plusieurs directeurs et constituer des mandataires spéciaux et temporaires.

Si le ou les gérants ne sont pas eux-mêmes des associés experts-comptables, les fondés de pouvoirs doivent être des associés experts-comptables.

Révocable par décision ordinaire de la collectivité des associés prise à la majorité des parts sociales, le gérant peut résigner ses fonctions, mais seulement trois mois après la clôture d'un exercice, en prévenant les associés trois mois au moins à l'avance, sauf accord contraire de la collectivité des associés prise à la majorité ordinaire.

Chaque gérant a droit à un traitement fixe ou proportionnel ou fixe et proportionnel déterminé par décision collective ordinaire des associés ; il a droit en outre au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement.

ARTICLE 14 - DECISIONS COLLECTIVES

La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qui, régulièrement prises, obligent tous les associés. Elles sont qualifiées d'extraordinaires quand elles entraînent une modification des statuts et d'ordinaires dans tous les autres cas. Elles 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.

Les assemblées sont convoquées dans les conditions prévues par la loi et les règlements. Pour justifier de leur présence, une feuille de présence est émargée par les membres de l'assemblée. Toutefois, le procès-verbal de l'assemblée en tient lieu lorsqu'il est signé de tous les associés présents.

Les consultations écrites se déroulent selon les modalités précisées par les textes légaux et réglementaires, le vote par écrit étant, pour chaque résolution, formulé par les mots "oui" ou "non".

Enfin, la volonté unanime des associés peut être constatée par des actes, sauf si la tenue d'une assemblée est légalement obligatoire.

ARTICLE 15 - MAJORITES

Les décisions collectives ordinaires sont adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales. 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. Toutefois, la majorité représentant plus de la moitié des parts sociales reste toujours requise s'il s'agit de statuer sur la nomination ou la révocation d'un gérant associé ou non, la modification corrélative de l'article des statuts où figurerait son nom étant réalisée dans les mêmes conditions.

Sous réserve des exceptions précisées par la loi, la modification des statuts est décidée par les associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

ARTICLE 16 - EXERCICE SOCIAL

L' exercice social commence le 1er Mai et finit le 30 Avril.

ARTICLE 17 - AFFECTATION 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 ce bénéfice diminué, 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 ce fonds a atteint le dixième du capital social.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et de la dotation à la réserve légale et augmenté des reports bénéficiaires.

Ce bénéfice est à la disposition de l'assemblée qui, sur la proposition de la gérance, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividende proportionnellement aux parts.

En outre, l'assemblée générale peut décider la distribution de réserves dont elle a la disposition ; sa décision indique expressément les postes de réserve sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

ARTICLE 18 - CONTESTATIONS

En cas de contestation 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 associés, les gérants, les liquidateurs et la société, soit entre les associés eux-mêmes, au sujet des affaires sociales ou relativement 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 et Comptables Agréés, soit du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux Comptes.

Pour Copie Certifiée conforme
Le Gérant
