

97B 18787

**ROUER, BERNARD, BRETOUT**

---

---

Société anonyme

Au capital de : CENT CINQUANTE MILLE euros

Siège social : 23, rue Galilée  
75116 PARIS

R.C.S. : PARIS B 414 202 341

11/08/2002

71281

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE**

**GENERALE EXTRAORDINAIRE - DU 28 AOÛT 2002 -**

Le vingt-huit août deux mille deux,

A onze heures,

Les actionnaires de la société anonyme **ROUER, BERNARD, BRETOUT** se sont réunis, au siège social, en **ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE**, suivant convocation adressée par lettre aux actionnaires et également au Commissaire aux Comptes.

Il a été dressé une feuille de présence conformément aux dispositions de l'article 145 du décret du 23 mars 1967.

Elle a été émargée par les actionnaires présents et les mandataires en entrant en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Philippe ROUER, Président du Conseil d'Administration.

Monsieur le Président appelle à siéger comme scrutateurs, les deux membres de l'assemblée disposant du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction.

Monsieur Hervé BERNARD et Monsieur Thierry BRETOUT, présents, déclarent accepter les fonctions de scrutateurs.

Monsieur Pierre-François RUFIN est désigné comme secrétaire.

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

La feuille de présence certifiée exacte par le bureau de l'assemblée tel qu'il vient d'être installé, permet de constater que les actionnaires présents ou représentés, possèdent actions sur les 5 000 composant le capital social, soit plus de la moitié des actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée est déclarée régulièrement constituée.

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- *Lecture du rapport du Conseil d'Administration ;*
- *Modification de la date de clôture de l'exercice social ;*
- *Refonte globale des statuts et mise en conformité avec la loi sur les nouvelles régulations économiques ;*
- *Augmentation de capital réservée aux salariés en application de l'article L 225-129, VII du code de commerce.*

Puis, il dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :

- la copie de la lettre de convocation adressée au actionnaires et au Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence de l'assemblée à laquelle sont annexés les pouvoirs des actionnaires représentés par des mandataires,
- le rapport du Conseil d'Administration,
- le projet des résolutions qui seront soumises à l'assemblée,
- un exemplaire des statuts et divers autres documents.

Le Président déclare que la société a tenu à disposition ou adressé aux actionnaires, dans les formes et délais légaux, tous les documents et renseignements devant leur être communiqués d'après la législation sur les sociétés commerciales.

Il est ensuite donné lecture du rapport du Conseil d'Administration.



Cette lecture terminée, Monsieur le Président ouvre la discussion.

Diverses observations sont échangées et le Président satisfait aux demandes d'explications et de précisions formulées par les actionnaires.

La discussion close et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes, figurant à l'ordre du jour, lesquelles ont été adoptées à l'unanimité, à l'exception de la quatrième résolution rejetée, également à l'unanimité.

M D ✓ B

### PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire donne acte au Conseil d'Administration de la régularité de la convocation, de la communication des pièces aux actionnaires et de la réunion.

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire décide de fixer la date de clôture de l'exercice social au *31 mars* de chaque année au lieu du 31 août.

L'exercice en cours commencé le *1er septembre 2001* aura ainsi une durée exceptionnelle de *dix-neuf* mois et se terminera le *31 mars 2003*.

### TROISIEME RESOLUTION

Conformément aux dispositions de la loi n° 2001-420 du 15 mai 2001, l'assemblée générale extraordinaire décide de procéder à une refonte complète des statuts, intégrant en outre la mise en conformité avec la loi sur les nouvelles régulations économiques et adopte, article par article, les statuts dans leur nouvelle formulation laquelle restera annexée au présent procès-verbal.

### QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire, après avoir pris connaissance du rapport du conseil d'administration et agissant pour se conformer aux dispositions de l'article L. 225 – 129, VII du code de commerce, autorise le conseil d'administration à augmenter le capital social, en une ou plusieurs fois, et sur ses seules décisions, par émission d'actions à souscrire en numéraire réservée aux salariés adhérents à un Plan d'épargne entreprise, instituée à l'initiative de la société.

Elle fixe le plafond maximum de l'augmentation de capital pouvant intervenir à la somme 1 500 euros.

L'assemblée décide de renoncer au droit préférentiel de souscription des actionnaires aux actions nouvelles à émettre au bénéfice des salariés adhérents au Plan d'épargne entreprise de la société.

Cette autorisation est valable vingt-six mois à compter de la présente assemblée.

L'assemblée donne tous pouvoirs au Conseil d'Administration à l'effet d'arrêter l'ensemble des modalités de la ou des opérations à intervenir, et



notamment déterminer le prix d'émission des actions nouvelles ; elle lui confère tous pouvoirs à l'effet de constater l'augmentation ou les augmentations de capital réalisées en exécution de la présente autorisation, modifier les statuts en conséquence et, généralement, faire le nécessaire.

*Cette résolution est repoussée à l'unanimité.*

### CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire confère tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité ou autres.

Toutes les résolutions soumises à l'approbation des actionnaires étant adoptées, à l'exception de la cinquième résolution rejetée à l'unanimité et,

l'ordre du jour se trouvant épuisé, la séance est levée à douze heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, sur feuilles mobiles, numérotées sans discontinuité et paraphées conformément aux dispositions réglementaires, lequel a été signé par les membres du bureau après lecture.



UN SCRUTATEUR



LE PRESIDENT



UN SCRUTATEUR



LE SECRETAIRE

# ROUER, BERNARD, BRETOUT

Société Anonyme

au capital de 150 000 €

Siège social : 23, Rue Galilée 75116 PARIS

RCS PARIS : B 414 202 341

---

## PROCES-VERBAL

### DU CONSEIL D'ADMINISTRATION REUNI

LE 11 JANVIER 2002

L'an deux mille deux, le onze janvier à dix huit heures, les membres du conseil d'administration se sont réunis au siège social pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Examen et arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 août 2001,
2. Proposition d'affectation du résultat,
3. Mise au point du rapport de gestion,
4. Examen des conséquences de la loi NRE pour la Société,
5. Convocation de l'assemblée générale ordinaire annuelle,
6. Questions diversés.

Sont présents :

- Monsieur Philippe ROUER,
- Monsieur Hervé BERNARD,
- Monsieur Thierry BRETOUT.

Le commissaire aux comptes s'est excusé.

Monsieur Philippe ROUER préside la séance et Monsieur Thierry BRETOUT assume les fonctions de secrétaire.

#### 1. Examen et arrêté des comptes annuels au 31 août 2001 :

Monsieur Thierry BRETOUT distribue à chaque administrateur et présente les comptes annuels. Ceux-ci font ressortir dans les grandes lignes :

- une croissance du chiffre d'affaires de + 46% purement organique,
- une plus forte croissance des charges d'exploitations avec + 50%,
- un résultat net en croissance de près de +23% après impôt.



18

Au total, il s'agit donc d'une excellente année.

Comme l'an dernier, les difficultés majeures rencontrées en matière de gestion concernent :

- le recrutement de nouveaux collaborateurs,
- la recherche de nouveaux bureaux.

L'exercice 2001/2002 s'annonce moins favorable en raison du ralentissement économique latent depuis le 1<sup>er</sup> trimestre 2001 et accentué depuis les tragiques attentats du 11 septembre qui affectent notre clientèle internationale.

Dans ce contexte, il sera proposé à l'assemblée générale annuelle d'affecter les bénéfices comme suit :

• Réserve légale .....	F.	48 393,50
• Dividendes .....	F.	0,00
• Solde au report à nouveau .....	F.	3 142 527,50
<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>F.</b>	<b>3 190 921,00</b>

Puis le conseil met au point son rapport de gestion à l'assemblée.

## **2. Examen des conséquences de la loi NRE pour la Société :**

La mise à jour des statuts pour se conformer aux nouvelles dispositions de la loi du 15 mai 2001 dite loi NRE doit être réalisée dès la première Assemblée Générale Extraordinaire et en tout état de cause dans un délai n'excédant pas 18 mois à compter de ladite loi. Une Assemblée Générale Extraordinaire sera donc convoquée en temps utiles.

Pour tenir compte des dispositions relatives à l'administration de la Société il est noté en tant que de besoin que Monsieur Philippe ROUER conserve le titre de Président Directeur Général et que Messieurs Hervé BERNARD et Thierry BRETOUT prennent le titre de Directeurs Généraux Délégués.

Handwritten signature and initials, including a large 'B' and a smaller 'B' below it.

### 3. Convocation de l'assemblée générale ordinaire annuelle :

Le conseil arrête au 15 février 2002 la date de convocation de l'assemblée générale ordinaire à 19 heures au siège social avec l'ordre du jour suivant :

- rapport de gestion du conseil d'administration,
- rapport général du commissaire aux comptes,
- rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées,
- approbation des conventions et des comptes annuels,
- quitus aux administrateurs,
- affectation du résultat,
- loi NRE et mise en conformité des statuts.

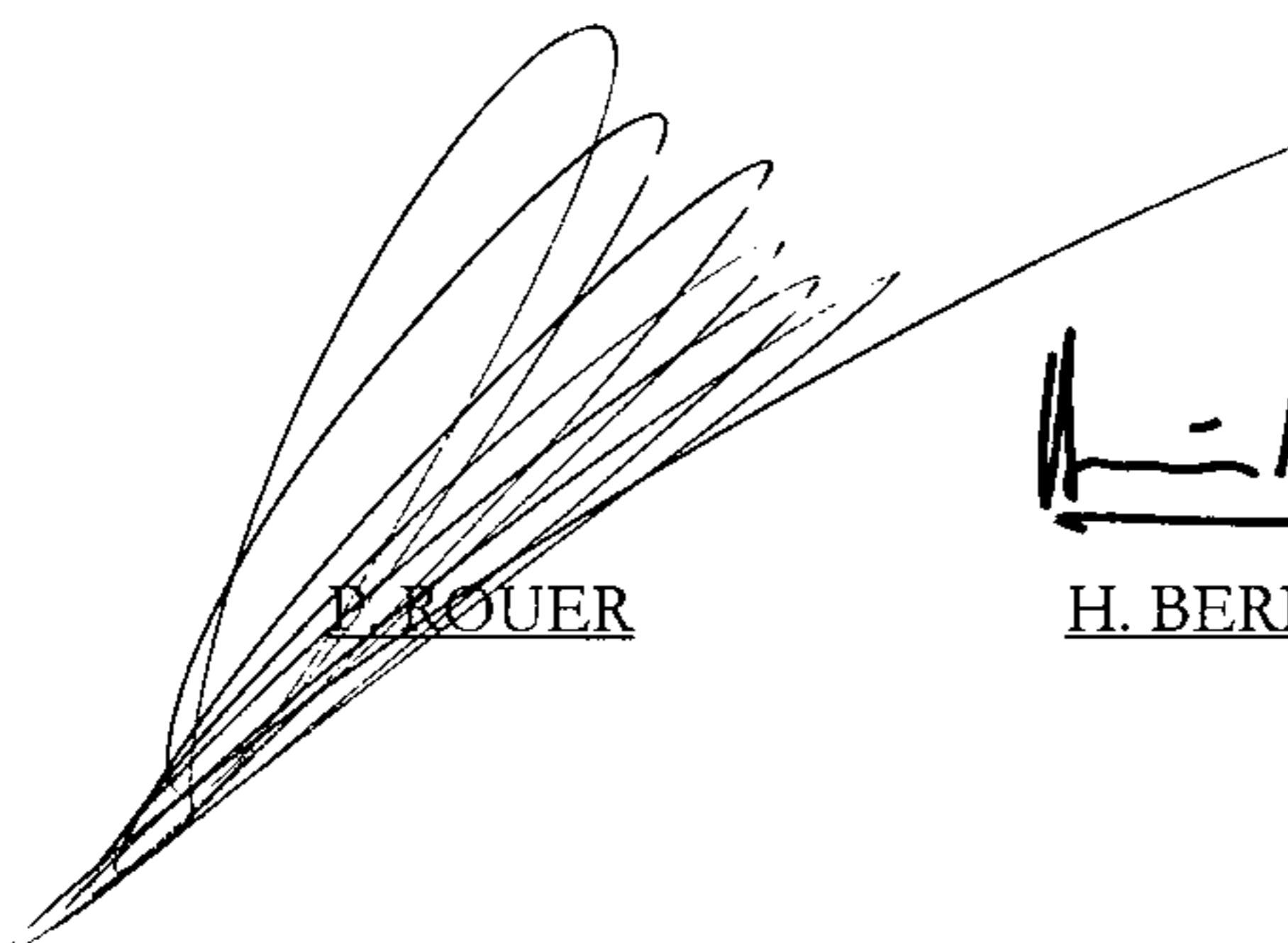
### 4. Questions diverses :


Divers échanges de vue interviennent au sujet notamment de la gestion des ressources humaines et de la recherche des locaux.


Puis le conseil donne tous pouvoirs au Président pour la convocation et la tenue de l'assemblée générale ordinaire annuelle.

L'ordre du jour étant épuisé, le Président déclare la séance levée à 21 heures.

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

  
E. ROUER

  
H. BERNARD

  
T. BRETOUT

# **ROUER, BERNARD, BRETOUT**

---

Société Anonyme  
Au capital de 150 000,- euros

Siège social  
23, rue Galilée  
75116 PARIS

R.C.S.  
PARIS B 414 202 341

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

## **S T A T U T S**

(Mis à jour au 28 août 2002)

\*\*\*\*\*

## ARTICLE 1er - FORME

La société **ROUER, BERNARD, BRETOUT**, constituée initialement sous forme de société à responsabilité limitée, a en application des dispositions de l'article 69 de la loi du 24 Juillet 1966, adopté, à compter du 20 décembre 1999, la forme de la société anonyme, suivant décision extraordinaire de la collectivité des associés en date dudit jour.

Par décision extraordinaire des actionnaires en date du 28 août 2002, les statuts ont été entièrement refondus et mis en harmonie avec la loi 15 mai 2001 relative aux nouvelles régulations économiques. Elle est désormais régie par le code de commerce et l'ordonnance du 19 septembre 1945, ainsi que par les présents statuts.

## ARTICLE 2 - DENOMINATION

La dénomination est: **ROUER, BERNARD, BRETOUT**

La société est inscrite au tableau de l'Ordre et sur la liste des commissaires aux comptes sous sa dénomination sociale.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots "Société anonyme" ou des lettres S.A. et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention "société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes" et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre et de la compagnie régionale des commissaires aux comptes où la société est inscrite.

## ARTICLE 3 - OBJET

La société a pour objet, dans tous les pays, l'exercice des missions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet.

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées par les articles 2 et 22, septième alinéa de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée par la loi du 8 août 1994, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité. (Ord. Art. 7 - II, 2ème alinéa)

#### **ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL**

Le siège social est fixé au 23, Rue Galilée 75116 PARIS

Il pourra être transféré dans le même département, par simple décision du conseil d'administration et partout ailleurs, en vertu d'une décision extraordinaire des actionnaires.

#### **ARTICLE 5 - DUREE**

La durée de la société est fixée à 99 (quatre-vingt-dix-neuf années) à compter du jour 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 - FORMATION DU CAPITAL**

##### **6.1. Apports en numéraire :**

Il a été apporté à la société lors de sa constitution, une somme totale de 100 000 francs.

##### **6.2. Augmentations du capital:**

Pour satisfaire aux exigences légales, le capital a été augmenté par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 20 décembre 1999 pour le fixer à la somme de 500 000 francs. Cette augmentation a eu lieu par incorporation au capital social initial de 100 000 francs de réserves à hauteur de 400 000 francs.

Par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 26 janvier 2001, le capital social a été porté à F. 983 935,50 par incorporation de la réserve spéciale des bénéficiaires à capitaliser soit F. 200 000 et par prélèvement sur le report à nouveau à hauteur de F. 283 935,50, puis converti en euros, soit à 150 000 €.

#### **ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL - LISTE DES ACTIONNAIRES - REPARTITION DES ACTIONS**

Le capital social est fixé à la somme de 150 000 €. Il est divisé en 5 000 actions de 30 € chacune, réparties entre les actionnaires de la manière suivante :

Cabinet Philippe ROUER SARL

3 245 actions

Cabinet BERNARD, BRETOU & Associés SARL	1 740 actions
Monsieur Philippe ROUER	2 actions
Monsieur Thierry BRETOU	5 actions
Monsieur Hervé BERNARD	5 actions
Monsieur André AZOULAY	1 action
Monsieur Jean-Claude SPITZ	1 action
Mademoiselle Myriam ROUER	1 action
<b>Total du nombre des actions composant le capital social</b>	<b>5 000 actions</b>
<b>soit cinq mille actions</b>	

Les deux tiers du capital et des droits de vote doivent être détenus par des Experts-Comptables, ou par l'intermédiaire d'une autre société inscrite à l'Ordre (Ord. art. 7-1-1°). Si une autre société inscrite à l'Ordre vient à détenir des actions de la présente société, ceux-ci n'entreront en ligne de compte, dans le calcul de cette quotité des deux tiers, que dans la proportion équivalente à celle des actions que les Experts-Comptables détiennent dans le capital de la société "mère".

Les trois quarts du capital doivent être détenus par des commissaires aux comptes et les trois quarts des actionnaires doivent être des commissaires aux comptes. Lorsqu'une société de commissaires aux comptes a une participation dans le capital d'une autre société de commissaires aux comptes, les actionnaires ou associés non commissaires aux comptes ne peuvent détenir plus de 25 % de l'ensemble du capital des deux sociétés (L. 225-218 du code de commerce)

La société membre de l'Ordre communique annuellement aux conseils de l'Ordre dont elle relève la liste de ses actionnaires ainsi que toute modification apportée à cette liste (Ord. art. 7-1-6°). La liste des actionnaires sera également communiquée à la commission régionale d'inscription des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé.

#### **ARTICLE 8 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL**

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités des actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes.

#### **ARTICLE 9 - TRANSMISSION DES ACTIONS**

Les actions sont nominatives.

L'admission de tout nouvel actionnaire est subordonnée à l'agrément du conseil d'administration (Ord. art. 7-1-4°).

#### **ARTICLE 10 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ACTIONNAIRE**

Le professionnel actionnaire qui cesse d'être inscrit au tableau ou sur la liste des commissaires aux comptes interrompt toute activité professionnelle au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision.

Si son départ a pour effet d'abaisser la part du capital détenue par des experts comptables au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder la partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

#### **ARTICLE 11 - INDIVISIBILITE ET DEMEMBREMENT DES ACTIONS**

Chaque action est indivisible à l'égard de la société.

Le droit de vote appartient à l'usufruitier dans les assemblées générales ordinaires et au nu-propriétaire dans les assemblées générales extraordinaires.

Les copropriétaires d'actions indivises sont représentés aux assemblées générales par l'un d'eux ou par un mandataire unique. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du copropriétaire le plus diligent.

#### **ARTICLE 12 - RESPONSABILITE DES ACTIONNAIRES**

Sous réserve des dispositions légales les rendant temporairement solidairement responsables, vis-à-vis des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature, les actionnaires ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

Les professionnels actionnaires assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il exécute lui-même pour le compte de la société.

#### **ARTICLE 13 - CONSEIL D'ADMINISTRATION**

La société est administrée par un conseil d'administration composé de 3 membres au moins et de 12 au plus.

La moitié, au moins, des administrateurs sont des actionnaires experts comptables. Les trois quarts au moins des administrateurs sont des actionnaires commissaires aux comptes.

La durée des fonctions des administrateurs est de 6 années.

Tout administrateur sortant est rééligible.

Les administrateurs peuvent être révoqués à tout moment par l'assemblée générale ordinaire annuelle

Chaque administrateur doit, pendant toute la durée de ses fonctions, être propriétaire de 1 action au moins.

Les administrateurs personnes physiques ne peuvent appartenir simultanément à plus de cinq conseils d'administration ou conseils de surveillance de sociétés anonymes ayant leur siège sur le territoire français, sauf exception prévue par la loi.

#### **ARTICLE 14 - DELIBERATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Le conseil d'administration se réunit aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige, sur la convocation de son Président.

Lorsqu'il ne s'est pas réuni depuis plus de deux mois, le tiers au moins des membres du conseil d'administration peut demander au Président de convoquer celui-ci sur un ordre du jour déterminé. Le directeur général peut également demander au Président de convoquer le conseil d'administration sur un ordre du jour déterminé. Le président est lié par les demandes qui lui sont ainsi adressées.

La réunion a lieu au siège social ou en tout autre endroit indiqué sur la convocation.

La convocation est faite par tous moyens en principe au moins trois jours à l'avance ; Elle indique avec précision les questions qui seront évoquées. Elle peut être verbale et sans délai si tous les administrateurs sont présents ou représentés.

Le conseil ne délibère valablement que si la moitié au moins de ses membres sont présents.

Les décisions sont prises à la majorité des membres présents ou représentés. La voix du Président de séance est prépondérante.

Les procès-verbaux sont dressés et les copies ou extraits des délibérations sont délivrés et certifiés conformément à la loi.

#### **ARTICLE 15 - POUVOIRS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Le conseil d'administration détermine les orientations de l'activité de la société et veille à leur mise en œuvre. Sous réserve des pouvoirs expressément attribués aux assemblées d'actionnaires et dans la limite de l'objet social, il se saisit de toute question intéressant la bonne marche de la société et règle par ses délibérations les affaires qui la concernent.

Dans les rapports avec les tiers, la société est engagée même par les actes du conseil d'administration qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Le conseil d'administration procède aux contrôles et vérifications qu'il juge opportuns. Chaque administrateur reçoit toutes les informations nécessaires à l'accomplissement de sa mission et peut se faire communiquer tous les documents qu'il estime utiles.

#### **ARTICLE 16 - PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Le conseil d'administration élit parmi ses membres, un président, personne physique qui doit être inscrit à l'Ordre des Experts Comptables et Commissaires aux Comptes.

Le président est nommé pour une durée qui ne peut excéder celle de son mandat d'administrateur. Il est rééligible.

Le conseil d'administration peut le révoquer à tout moment.

Le Président du Conseil d'Administration représente le conseil d'administration. Il organise et dirige les travaux de celui-ci, dont il rend compte à l'assemblée générale. Il veille au bon fonctionnement des organes de la société et s'assure, en particulier, que les administrateurs sont en mesure d'accomplir leur mission.

Le Président du Conseil d'Administration reçoit communication par l'intéressé des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales. Le Président communique la liste et l'objet desdites conventions aux membres du conseil et aux Commissaires aux Comptes.

## ARTICLE 17 - DIRECTION GENERALE

1. La direction générale de la société est assumée, sous sa responsabilité, par une personne physique inscrite à l'ordre des experts-comptables et sur la liste des Commissaire aux Comptes , nommée par le conseil d'administration et portant le titre de directeur général.

Sur proposition du directeur général, le conseil d'administration peut nommer une ou plusieurs personnes physiques parmi les actionnaires experts-comptables et commissaires aux comptes, chargées d'assister le directeur général, avec le titre de directeur général délégué. Le nombre de directeurs généraux délégués ne peut excéder cinq.

Le directeur général est révocable à tout moment par le conseil d'administration. Il en est de même, sur proposition du directeur général, des directeurs généraux délégués. Si la révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à dommages-intérêts, sauf lorsque le directeur général assume les fonctions de président du conseil d'administration.

Lorsque le directeur général cesse ou est empêché d'exercer ses fonctions, les directeurs généraux délégués conservent, sauf décision contraire du conseil, leurs fonctions et leurs attributions jusqu'à la nomination du nouveau directeur général.

Le conseil d'administration détermine la rémunération du directeur général et des directeurs généraux délégués.

2. Le directeur général est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société. Il exerce ces pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la loi attribue expressément aux assemblées d'actionnaires et au conseil d'administration.

Il représente la société dans ses rapports avec les tiers. La société est engagée même par les actes du directeur général qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Les décisions du conseil d'administration limitant les pouvoirs du directeur général sont inopposables aux tiers.

3 En accord avec le directeur général, le conseil d'administration détermine l'étendue et la durée des pouvoirs conférés aux directeurs généraux délégués.

Les directeurs généraux délégués disposent, à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le directeur général.

## **ARTICLE 18 - CONVENTIONS REGLEMENTEES**

1. Toute convention intervenant directement ou par personne interposée entre la société et son directeur général, l'un de ses directeurs généraux délégués, l'un de ses administrateurs, l'un de ses actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 5 % ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce, doit être soumise à autorisation préalable du conseil d'administration.

Il en est de même des conventions auxquelles une des personnes visées ci-dessus est indirectement intéressée.

Sont également soumises à autorisation préalable les conventions intervenant entre la société et une entreprise, si le directeur général, l'un des directeurs généraux délégués ou l'un des administrateurs de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, gérant, administrateur, membre du conseil de surveillance ou, de façon générale, dirigeant de cette entreprise.

L'intéressé est tenu d'informer le conseil dès qu'il a connaissance d'une convention soumise à autorisation. Il ne peut prendre part au vote sur l'autorisation sollicitée.

Le Président du Conseil d'Administration donne avis aux Commissaires aux Comptes de toutes les conventions autorisées et soumet celles-ci à l'approbation de l'assemblée générale.

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

La même interdiction s'applique au directeur général, aux directeurs généraux délégués, et aux représentants permanents des personnes morales administrateurs. Elle s'applique également au conjoint, ascendants et descendants des personnes ci-dessus, ainsi qu'à toute personne interposée.

3. Les dispositions du 1 ci-dessus ne sont pas applicables aux conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales. Cependant, ces conventions sont communiquées par l'intéressé au président du conseil d'administration. La liste et l'objet desdites conventions sont

communiqués par le président aux membres du conseil d'administration et aux commissaires aux comptes.

## **ARTICLE 19 - ASSEMBLEES GENERALES**

**1** Les assemblées d'actionnaires sont convoquées dans les conditions fixées par la loi et les règlements.

Elles sont réunies au siège social ou en tout autre lieu du même département.

**2** Tout actionnaire a le droit d'assister aux assemblées générales et de participer aux délibérations, personnellement ou par mandataire, ou de prendre part aux votes par correspondance, dès lors que ses titres sont libérées des versements exigibles et sur justification d'une inscription de ses actions sur un compte tenu par la société cinq jours au moins avant la réunion de l'assemblée.

Un actionnaire peut se faire représenter par un autre actionnaire ou par son conjoint, sous réserve des dispositions de l'article 7-1-1° de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Tout actionnaire pourra également, si le conseil le décide au moment de la convocation de l'assemblée, participer et voter aux assemblées par visioconférence ou par tous moyens de télécommunication permettant leur identification, dans les conditions et suivant les modalités prévues par la loi.

Même privé du droit de vote, le nu-proprétaire d'actions a toujours le droit de participer aux assemblées générales.

**3** Lors de chaque assemblée, il est tenu une feuille de présence, et il est établi un procès-verbal de la réunion.

Le bureau comprend un président et deux scrutateurs . Il désigne un secrétaire qui peut être choisi en dehors des actionnaires.

Les assemblées sont présidées par le président du conseil d'administration ou, en son absence, par un administrateur désigné par le conseil.

**4** Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel à la quotité de capital qu'elles représentent.

5 La compétence des assemblées ordinaires, extraordinaires ou spéciales est celle prévue par la loi.

6 L'assemblée générale ordinaire ne délibère valablement que si les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance, possèdent au moins, sur première convocation, le quart des actions ayant droit de vote ; sur seconde convocation, aucun quorum n'est requis.

L'assemblée générale extraordinaire ne délibère valablement que si les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins, sur première convocation le tiers et, sur deuxième convocation le quart, des actions ayant droit de vote.

Les assemblées spéciales ne délibèrent valablement que si les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent au moins, sur première convocation, la moitié et, sur deuxième convocation, le quart des actions ayant droit de vote.

7 L'assemblée générale ordinaire statue à la majorité des voix dont disposent les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance.

L'assemblée générale extraordinaire et l'assemblée spéciale statuent à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance.

## **ARTICLE 20 - EXERCICE SOCIAL**

L'exercice social commence le *premier avril* et se termine le *31 mars* de l'année suivante.

## **ARTICLE 21 - 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 disponible est à la disposition de l'assemblée générale qui, sur la proposition du conseil d'administration, peut, en tout ou partie, le reporter à nouveau, 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 des 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.

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

## **ARTICLE 22 - COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le contrôle est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires nommés et exerçant leur mission conformément à la loi.

Un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants appelés à remplacer les titulaires en cas de refus, d'empêchement, de démission ou de décès, sont désignés en même temps que le ou les titulaires et pour la même durée.

## **ARTICLE 23 - LIQUIDATION**

La liquidation de la société est effectuée conformément aux dispositions du Livre II du Code de commerce et aux décrets pris pour son application.

Le boni de liquidation est réparti entre les actionnaires proportionnellement au nombre de leurs actions.

## **ARTICLE 24 - CONTESTATIONS**

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, celle-ci s'efforcera avant tout recours contentieux de faire accepter l'arbitrage du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables 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 mandataires sociaux, les liquidateurs et la société, soit entre les actionnaires 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, soit du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux Comptes.

- **FIN DU TEXTE DES STATUTS** -

**Statuts mis à jour au 28 août 2002**

*Certifié conforme,*

## SOMMAIRE

### LIBELLE

### ARTICLES

---

FORME .....	1
DENOMINATION .....	2
OBJET .....	3
SIEGE SOCIAL .....	4
DUREE .....	5
APPORTS - FORMATION DU CAPITAL .....	6
CAPITAL SOCIAL LISTE DES ACTIONNAIRES - REPARTITION DES ACTIONS .....	7
AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL.....	8
TRANSMISSION DES ACTIONS .....	9
EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ACTIONNAIRE	10
INDIVISIBILITE ET DEMEMBREMENT DES ACTIONS.....	11
RESPONSABILITE DES ACTIONNAIRES.....	12
CONSEIL D'ADMINISTRATION .....	13
DELIBERATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION .....	14
POUVOIRS DU CONSEIL D'ADMINISTRATION.....	15
PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION .....	16
DIRECTION GENERALE .....	17
CONVENTIONS REGLEMENTEES .....	18
ASSEMBLEES GENERALES .....	19
EXERCICE SOCIAL .....	20
AFFECTATION DES RESULTATS ET REPARTITION DES BENEFICES .....	21
COMMISSAIRES AUX COMPTES .....	22
LIQUIDATION .....	23
CONTESTATIONS .....	24