

90353

4494

**RM CONSULTANTS ASSOCIES**  
**Société Anonyme au capital de 550 000 francs**  
**Siège social : 19, rue Paul Henri Spaak**  
**26000 VALENCE**  
**RCS ROMANS B 352 224 687**

VISA POUR TIMBRE

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
EXTRAORDINAIRE  
DU 31 DECEMBRE 1999**

DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE ROMANS LE

23 FEV. 2000

L'an mil neuf cent quatre-vingt dix neuf  
Et le trente et un décembre à onze heures

Les actionnaires de la société « **SA RM CONSULTANTS ASSOCIES** » société anonyme au capital de 550 000 francs divisé en 5 500 actions de 100 francs chacune, dont le siège est 19, rue Paul Henri Spaak – 26904 VALENCE CEDEX se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social sur convocation faite par le Conseil d'Administration selon lettre recommandée le 14 décembre 1999 à chaque actionnaire.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par chaque actionnaire présent, au moment de son entrée en séance, tant à titre personnel que comme mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Nicanor RICOTE, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur Jacques REY et le Cabinet J L C les deux actionnaires représentant tant par eux-même que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés, comme scrutateurs.

Madame DELEPINE est désignée comme secrétaire.

Monsieur Gérard BLANC, Commissaire aux Comptes titulaire, régulièrement convoqué par lettre recommandée avec demande d'avis de réception en date du 14 décembre 1999, est absent.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 5495.....actions sur les trois mille actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant plus que le quorum du quart requis par la loi, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée :  
- les copies des lettres recommandées de convocation adressées aux actionnaires et les récépissés postaux,

rw  
JR

- la copie et l'avis de réception de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés et la liste des actionnaires,
- un exemplaire des statuts de la société,
- le rapport du conseil d'administration,
- le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires et au Commissaire aux Comptes ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport du conseil d'administration,
- Division des actions,
- Augmentation du capital social par incorporation de réserves,
- Conversion du capital social en euros,
- Suppression de la valeur nominale des actions,
- Modification corrélative des statuts,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

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

Cette lecture terminée, le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale Extraordinaire décide de diviser les 5 500 actions de 100 francs chacune composant le capital, en 55 000 actions de 10 francs chacune, attribuées gratuitement aux actionnaires à raison de 10 actions nouvelles de 10 francs pour 1 action ancienne de 100 francs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée Générale Extraordinaire décide d'augmenter le capital social s'élevant actuellement à 550 000 francs divisé en 55 000 actions de 10 francs chacune d'une somme de 3 057 763.50 francs et de le porter ainsi à 3 607 763.50 francs.

AW  
JR

Cette augmentation de capital est réalisée par incorporation d'une somme de 3 057 763.50 francs prélevée :

- à concurrence de 594 750 francs sur la réserve spéciale IS à 19%,
- à concurrence de 1 940 615 francs sur le compte prime de fusion,
- à concurrence de 522 398.50 francs sur le compte autres réserves.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'augmentation de capital décidée sous la résolution précédente est réalisée par élévation d'une somme de 55.5957 francs du montant nominal de chacune des 55 000 actions composant le capital social qui passe ainsi de 10 francs à 65.5957 francs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale extraordinaire, après avoir entendu le rapport du Conseil, décide de convertir globalement en euros le capital social dont le montant s'élève à 3 607 763.50 francs pour 55 000 actions de 65.5957 francs de nominal, au moyen de la conversion de cette valeur par application du taux officiel de conversion qui s'élève pour 1 euro à 6.55957 francs.

Le capital social ressort à 550 000 Euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale extraordinaire décide de supprimer la mention de la valeur nominale des actions dans les statuts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

### **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale Extraordinaire, comme conséquence de l'adoption des résolutions précédentes apporte aux articles 6 et 7 des statuts les modifications suivantes :

#### **Article 6 – APPORTS**

Il est rajouté à cet article l'alinéa suivant :

« Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 31 décembre 1999, le capital social a été porté à la somme de 3 607 763.50 francs par l'incorporation au capital d'une somme de 3 057 763.50 francs prélevée :

- à concurrence de 594 750 francs sur la réserve spéciale IS à 19%,
- à concurrence de 1 940 615 francs sur le compte prime de fusion,
- à concurrence de 522 398.50 francs sur le compte autres réserves.

rw  
JR

Le capital a été ensuite converti en euros il s'élève donc à 550 000 euros. »

**Article 7 – CAPITAL SOCIAL**

Le premier alinéa de cet article est désormais libellé ainsi qu'il suit :

« Le capital social est fixé à la somme de 550 000 euros. Il est divisé en 55 000 actions d'une seule catégorie, entièrement libérées ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**SEPTIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

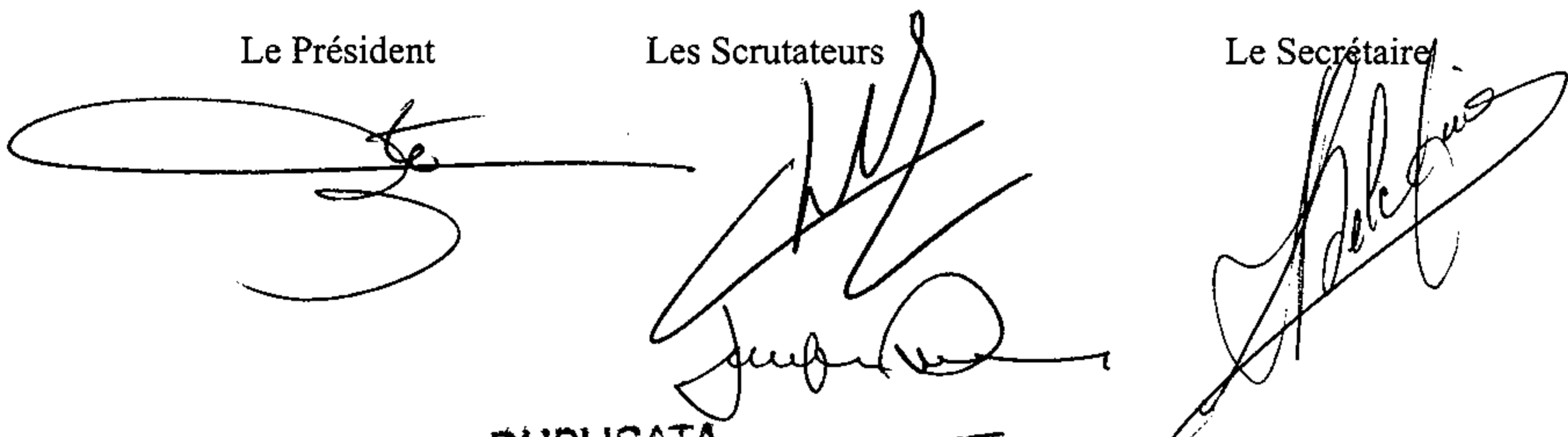
Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

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

Le Président

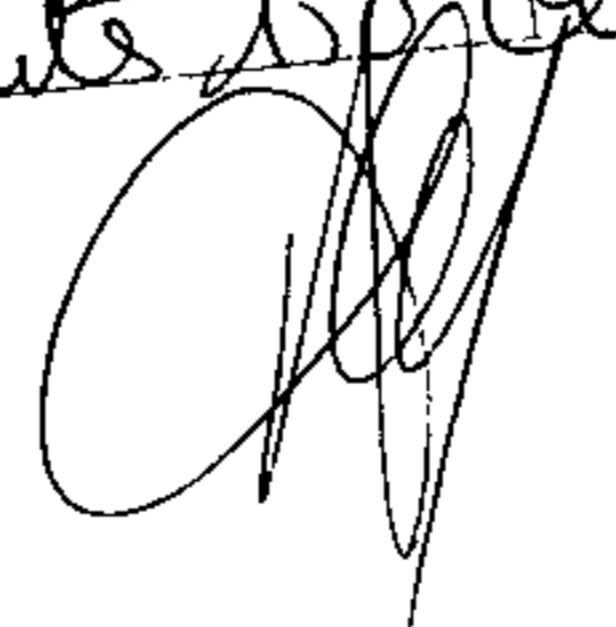
Les Scrutateurs

Le Secrétaire



DUBLICATA  
VISÉ POUR TIMBRE ET ENREGISTRÉ A LA RECETTE  
DE VALENCE SUD, LE ..... - 9 FEV. 2000 .....  
F° ..... BORD ..... N° .....  
REÇU { - DE DE TIMBRE .....  
- DE D'ENREGI .....  
Signature :

*4x4x19 304 1018 Cent quatre sans  
100 Mill cinq cent sans  
150 Cent cinquante sans*

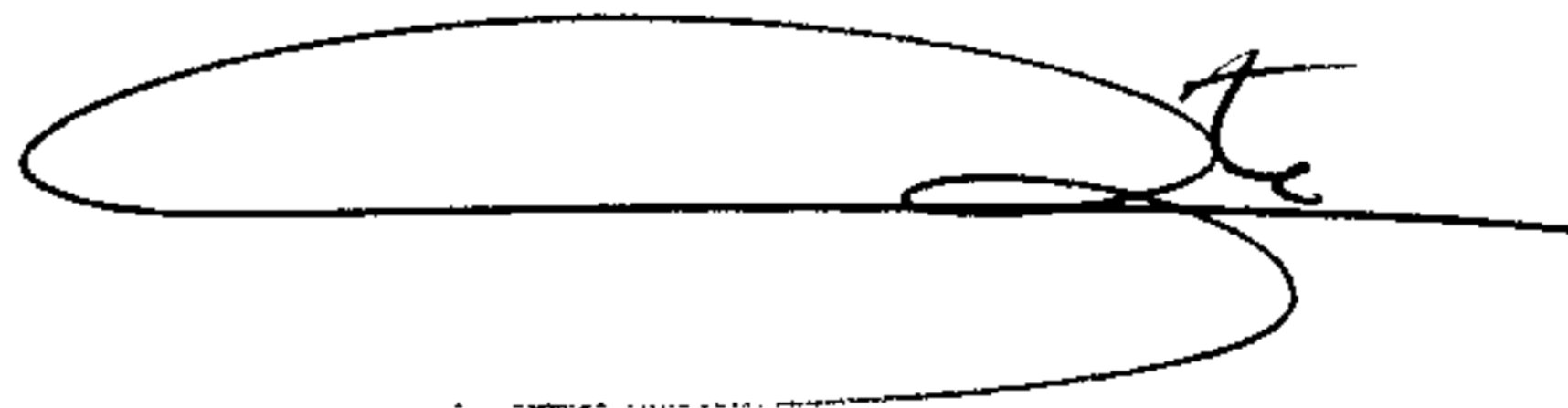


**RM CONSULTANTS ASSOCIES**  
**Société Anonyme au capital de 550 000 Euros**  
**Siège social : 19, rue Paul Henri Spaak**  
**26000 VALENCE**  
**RCS ROMANS B 352 224 687**  
-----

# **STATUTS**

**(Modifié : AGE du 31 décembre 1999)**

**Pour copie certifiée conforme**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller loop and a horizontal line extending to the right.

RM CONSULTANTS ASSOCIES  
Société Anonyme au capital de 550 000 Euros  
Siège social: 19, rue Paul Henri Spaak  
26000- VALENCE  
RCS ROMANS B 352 224 687  
-----

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

### **TITRE I**

**Forme - Dénomination - Objet - Siège – Durée**

#### **ARTICLE 1er - FORME**

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement une société anonyme.

Cette Société est régie par les Lois et règlements en vigueur sur les sociétés Anonymes ainsi que sur l'organisation et l'exercice des professions d'expert comptable et de Commissaire aux Comptes et par les présents statuts.

#### **ARTICLE 2 - DENOMINATION**

La dénomination sociale est "R M CONSULTANTS ASSOCIES".

Dans tous actes et documents émanant de la société, notamment les lettres, factures, annonces diverses, la dénomination doit être précédée ou suivie immédiatement des mots "Société Anonyme" ou ces initiales "S.A. » et de l'énonciation du montant du capital social.

#### **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 ce 24 juillet 1966 et le décret du 12 août 1969 et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

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

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 directe, d'aucune personne ou d'aucun groupe d'intérêts.

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

Le siège social est établi à VALENCE – 19, rue Paul Henri Spaak – 26000 VALENCE

Il peut être transféré en tout endroit du même département ou dans un département limitrophe, par une simple décision du Conseil d'administration, sous réserve de ratification de cette décision par la prochaine Assemblée Générale Ordinaire, et partout ailleurs en vertu d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires.

Le Conseil d'administration a la faculté de créer des agences et succursales.

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

La durée de la Société est fixée à quatre vingt dix neuf années à compter du jour de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, pour se terminer à pareille époque de l'an deux mil quatre vingt huit, sauf prorogation ou dissolution anticipée.

### **TITRE 2** **Capital - Actions**

#### **ARTICLE 6 – FORMATION DU CAPITAL - APPORTS**

1 - Les 2.500 actions formant le capital social d'origine représentent des apports de numéraire.

Elles ont été Intégralement libérées. La somme totale versée par les actionnaires, soit DEUX CENT CINQUANTE MILLE FRANCS (250.000 F), a été déposée à la Société Générale à VALENCE - 38, boulevard Général de Gaulle, qui a délivré le certificat prescrit par la loi, sur présentation de la liste des actionnaires mentionnant les sommes versées par chacun d'eux.

2- Monsieur Nicanos RICOTE a effectué, pendant la période de formation de la société, un apport en nature évalué au vu du rapport établi par Le Commissaire aux apports nommé par Ordonnance du Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de ROMANS, à la somme de TROIS CENTS MILLE FRANCS (300.000 F) et rémunéré par TROIS MILLE (3.000) actions de CENT FRANCS (100 F) chacune créées à titre d'augmentation du capital social, ainsi qu'il résulte d'un acte sous seings privés en date à VALENCE du vingt huit décembre mil neuf cent quatre vingt neuf . Le capital a été ainsi porté à 550.000 Francs."

3 - L'assemblée générale extraordinaire réunie le 14 octobre 1996 a approuvé la fusion par voie d'absorption par la société de la société CABINET Louis MONNIER, Société Anonyme au capital de 255 000 francs, dont le siège social était à VALENCE - 29, Avenue Maurice Faure, immatriculée au R C S de ROMANS sous le numéro B 437 180 318, société dont elle détenait la totalité des actions. Par suite, la fusion ne s'est traduite par aucune augmentation de

capital de la société. Les actifs apportés s'élevaient à 9 175 956 francs et le passif pris en charge ressortait à 2 032 841 francs. La prime de fusion s'est élevée à 1 940 615 francs.

4 – Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 31 décembre 1999, le capital social a été porté à la somme de 3 607 763.50 francs par l'incorporation au capital d'une somme de 3 057 763.50 francs prélevée :

- à concurrence de 594 750 francs sur la réserve spéciales IS à 19%,
- à concurrence de 1 940 615 francs sur le compte prime de fusion,
- à concurrence de 522 398.50 francs sur le compte autres réserves.

Le capital a été ensuite converti en euros, il s'élève donc à 550 000 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 CINQ CENT CINQUANTE MILLE EUROS, divisé en CINQ MILLE CINQ CENTS ACTIONS d'une seule catégorie, entièrement libérées.

#### **ARTICLE 9 – AUGMENTATION DE CAPITAL**

1 - Le capital social est augmenté, soit par émission d'actions nouvelles, soit par majoration du montant nominal des actions existantes.

Les actions nouvelles sont libérées, soit en numéraire, soit par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société, soit par incorporation de réserves, bénéfiques ou primes d'émission, soit par apport en nature, soit par conversion d'obligations.

L'augmentation du capital par majoration du montant nominal des actions n'est décidée qu'avec le consentement unanime des actionnaires, à moins qu'elle soit réalisée par incorporation de réserves, bénéfiques ou primes d'émission.

En cas d'émission d'actions nouvelles, il peut être exigé, en sus de leur valeur nominale, une prime d'émission.

En représentation des augmentations du capital, il peut être créées actions de priorité jouissant d'avantages par rapport à toutes autres actions et conférant notamment des droits privilégiés sur les bénéfices et l'actif social sous réserve des dispositions légales réglementant le droit de vote.

Aucune augmentation de capital en numéraire ne peut, à peine de nullité, être réalisée, si le capital ancien n'est pas, au préalable, intégralement libéré.

2 - L'augmentation du capital est décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire, sur le rapport du Conseil d'Administration à qui elle peut déléguer les pouvoirs nécessaires à l'effet

de la réaliser en une ou plusieurs fois, d'en fixer les modalités, d'en constater la réalisation et de procéder à la modification corrélative des statuts.

L'augmentation du capital doit être réalisée dans les cinq ans de la date de l'assemblée qui l'a décidée ou autorisée.

En cas d'incorporation de réserves, bénéfiques ou primes d'émission, l'assemblée générale extraordinaire statue aux conditions de quorum et de majorité ordinaire prévues à l'article 42.

3 – Dans toute augmentation de capital par émission d'actions de numéraire, les actionnaires ont, de par la loi, un droit préférentiel de souscription proportionnel au montant de leurs actions. Ce droit est négociable ou cessible dans les mêmes conditions que l'action elle-même dont il est détaché, pendant la durée de la souscription.

Cependant, toute cession à des tiers, du droit préférentiel de souscription et toute cession du droit à l'attribution d'actions nouvelles est soumise à l'agrément du Conseil d'Administration, dans les conditions prévues à l'article 13, paragraphe 3.

Si certains actionnaires n'ont pas souscrit les actions auxquelles ils avaient droit, à titre irréductible, la souscription des actions ainsi rendues disponibles ne sont attribuées aux Actionnaires qui ont souscrit à titre réductible un nombre d'actions supérieur à celui qu'ils pouvaient souscrire à titre irréductible, que dans la mesure où cette attribution n'est pas contraire aux règles d'organisation et d'exercice des professions d'expert-comptable et de commissaire aux Comptes. -

4 - Le droit préférentiel de souscription peut être supprimé par l'Assemblée Générale Extraordinaire qui décide l'augmentation du capital, sur les rapports du conseil d'administration et du ou des commissaires aux comptes.

Les attributaires éventuels des actions nouvelles ne peuvent, à peine de nullité de la délibération, prendre part au vote supprimant en leur faveur le droit préférentiel ; les actions qu'ils possèdent n'entrent pas en compte pour le calcul du quorum et de la majorité.

La procédure relative à la vérification et à l'approbation des avantages particuliers n'a pas à être suivie.

La souscription des actions nouvelles est publiée et poursuivie selon les prescriptions de la Loi et des règlements en vigueur.

5 - En cas d'apports en nature, ou, de stipulation d'avantages particuliers, un ou plusieurs commissaires aux apports, choisis par si les Commissaires aux Comptes inscrits ou parmi les Experts inscrits sur les listes établies par les Cours et Tribunaux, sont désignés par le Président du Tribunal de commerce sur requête du Président du Conseil d'Administration.

L'Assemblée délibère dans les conditions de l'article 45.

6 - En cas d'augmentation du capital par incorporation de réserves, bénéfiques ou primes d'émission avec création d'actions nouvelles, le droit d'attribution est négociable ou cessible dans les mêmes conditions que l'action elle-même dont il est détaché.

7 - Lorsque la propriété des actions est démembrée, dans le silence de la convention des parties les dispositions législatives et réglementaires en la matière, seront applicables.

8 - Les augmentations de capital sont réalisées nonobstant l'existence de "rompus", les droits de souscriptions et d'attributions étant négociables ou cessibles, dans les mêmes conditions que l'action dont ils sont détachés.

## **ARTICLE 10 – AMORTISSEMENT ET REDUCTION DU CAPITAL**

1 - Le capital peut être amorti par une décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire, au moyen des bénéfices ou réserves, à l'exclusion de la Réserve Légale. Cet amortissement est réalisé par voie de remboursement égal sur chaque action d'une même catégorie et sans réduction du capital; tout tirage au sort est interdit.

Les actions de jouissance et les actions partiellement amorties, peuvent être converties en actions de capital dans les conditions prévues par la Loi.

2 - La réduction du capital, pour quelque cause que se soit, est autorisée ou décidée par l'assemblée générale extraordinaire, qui peut déléguer tous pouvoirs pour la réaliser au conseil d'administration qui en dresse alors le procès-verbal et procède à la modification corrélative des statuts.

Elle s'opère, soit par voie de réduction de la valeur nominale des actions, soit par réduction du nombre des titres, auquel cas 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 réduction du capital est publiée et poursuivie conformément aux prescriptions législatives et réglementaires en vigueur.

La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation de capital destinée à amener celle-ci à un montant au moins égal à ce chiffre à moins que la Société ne se transforme en Société d'une autre forme.

Tout amortissement ou réduction de capital ne peut être poursuivie que dans le respect des règles déontologiques sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes.

## **ARTICLE 11 - LIBERATION DES ACTIONS - SANCTIONS**

1 - Les actions d'apport et celles provenant de l'incorporation au capital de bénéfices, réserves ou primes d'émission, sont intégralement libérées dès leur émission.

Toute souscription d'actions de numéraire lors d'une augmentation du capital est obligatoirement accompagnée du versement du quart au moins du nominal des actions souscrites et, éventuellement, de l'intégralité de la prime d'émission. Le solde est versé, en une ou plusieurs fois, dans un délai maximum de cinq ans à compter du jour de la réalisation définitive de l'augmentation du capital, sur appels du Conseil d'administration aux époques et conditions qu'il fixe.

Les appels de fonds sont toujours portés à la connaissance des actionnaires un mois avant la date forcée pour chaque versement, soit par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, soit par un avis inséré dans un journal départemental d'annonces légales du siège social. Les versements sont effectués, soit au siège social, soit en tout autre endroit indiqué à cet effet.

Les titulaires d'actions non libérées, les cessionnaires successifs et les souscripteurs sont solidairement tenus à la libération du montant desdites actions ; toutefois le souscripteur ou l'actionnaire qui cède ses titres, cesse, deux ans après le virement des comptes au compte du cessionnaire, d'être responsable des versements non encore appelés.

2 - A défaut de libération des actions à l'expiration du délai fixé par le conseil d'administration, les sommes exigibles sont, dès lors, sans qu'il soit besoin d'une demande en justice, productives jour par jour, d'un intérêt calculé au taux légal.

En outre, la Société peut faire procéder à la vente des actions, un mois au moins après l'envoi à l'actionnaire défaillant d'une lettre recommandée avec demande d'avis de réception, le mettant en demeure d'effectuer le versement des sommes dues par lui en principal et intérêts.

3 - Trente jours après la mise en demeure visée au paragraphe 2 ci-dessus, les actions, sur le montant desquelles les versements exigibles n'ont pas été effectués, cessent de donner droit à l'admission et au vote dans les assemblées d'actionnaires et sont déduites pour le calcul du quorum.

Le droit aux dividendes et le droit préférentiel de souscription aux augmentations de capital attachés à ces actions sont suspendus.

Après paiement des sommes dues, en principal et intérêts, l'actionnaire peut demander le versement des dividendes non prescrits. Il ne peut exercer une action du chef du droit préférentiel de souscription à une augmentation de capital, après expiration du délai fixé pour l'exercice de ce droit.

## **ARTICLE 12 - FORME DES ACTIONS**

1 - Les titres des actions même entièrement libérées sont obligatoirement nominatifs.

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 être toujours 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 quart du capital doivent être détenus par des commissaires aux comptes, et les trois quarts 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 commissaire 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 de vingt cinq pour cent de l'ensemble du capital des deux sociétés.

2 - Les droits du titulaire donnent lieu à une inscription en compte dans les conditions et selon les modalités prévues par la Loi.

### **ARTICLE 13 - TRANSMISSION DES ACTIONS ET DES DROITS DE SOUSCRIPTION OU D'ATTRIBUTION**

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 la réalisation d'une augmentation du capital.

2 - 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 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'elle 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, 6ème de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218 de la Loi du 24 juillet 1966.

3. - 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 inscrits sur les listes des

cours et tribunaux soit par les parties soit, à défaut d'accord entre en 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 acheter 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.

4. - En cas de mutation par décès, les dispositions du §.3. 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 toutes justification de leurs qualités. Le refus d'agrément ne leur laisse, à défaut d'accord sur le prix, que la possibilité de demander l'expertise.

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

5. - 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. Toutefois, 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.

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

7. - 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.

8. - Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du conseil d'administration conformément aux dispositions de l'article 7, 6ème, 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.

9. - 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 12 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 14 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS**

A - Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société.

Les co-propriétaires indivis d'actions sont représentés aux assemblées générales 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 désigné par ordonnance du Président du Tribunal de Commerce, statuant en référé, à la demande du co-propriétaire le plus diligent.

En cas de démembrement de la propriété d'une action nominative, l'inscription sur les registres et comptes sociaux mentionne le nom de l'usufruitier et du ou des nus-propriétaires.

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

Les actions indivisés ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 12, que si tous les indivisaires au le nu-propriétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts-comptables ou commissaires aux comptes.

B - La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement adoptées par toutes les Assemblées Générales.

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

Les professionnels actionnaires gardent leur responsabilité personnelle à raison des travaux qu'ils exécutent au nom de la société.

Chaque action donne droit à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'elle représente, dans les bénéfices et dans l'actif social.

Le cas échéant, et sous réserve des prescriptions légales impératives, 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 société, avant de procéder à tout remboursement au cours de l'existence de la société ou à sa liquidation, de telle sorte que, compte tenu de leur valeur nominale respective, toutes les actions alors existantes reçoivent la même somme nette quelles que soient leur origine et leur date de création.

### **TITRE 3**

#### **Administration de la Société**

## **ARTICLE 15 - CONSEIL D'ADMINISTRATION - COMPOSITION**

1 - La société est administrée par un conseil de trois à douze Membres. Il pourra être entièrement composé d'administrateurs ayant dépassé l'âge de soixante dix ans.

2 - Les trois quarts au moins des Administrateurs en fonction doivent être commissaires aux comptes.

La limite d'âge pour l'exercice des fonctions d'Administrateur est fixée à quatre vingt cinq ans révolus.

3 - Les Administrateurs sont nommés en cours de vie sociale, par l'Assemblée Générale Ordinaire des Actionnaires.

4 - Les personnes morales nommées administrateurs sont tenues de désigner un représentant permanent soumis aux mêmes conditions et obligations et encourant les mêmes responsabilités civiles et pénales que s'il était administrateur en son nom propre, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'il représente.

Lorsque la personne morale révoque son représentant elle est tenu de pourvoir en même temps à son remplacement.

Les administrateurs ne doivent pas être en contravention avec les dispositions légales réglementant l'exercice de leurs fonctions. Toute personne nommée à ces fonctions en violation de ces dispositions doit régulariser sa situation dans le délai de trois mois. A l'expiration de ce délais, elle est réputée s'être démise de son nouveau mandat et doit restituer les rémunérations perçues, sans que soit, de ce fait, remise en cause la validité des délibérations auxquelles elle a pris part.

#### **ARTICLE 16 - ADMINISTRATEURS LIE PAR UN CONTRAT DE TRAVAIL**

Un salarié de la société ne peut être nommés administrateur que s'il remplit les conditions fixées par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Toute nomination intervenue en violation de ces dispositions est nulle, sans que cette nullité entraîne celle des délibérations auxquelles a pris part l'administrateur irrégulièrement nommé.

#### **ARTICLE 17 - DUREE DES FONCTIONS**

- La durée des fonctions des administrateurs nommés en cours de vie sociale est de six années expirant à l'issue de la réunion de l'Assemblée générale ordinaire des actionnaires ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat.

Tout administrateur sortant est rééligible

- Le mandat du représentant permanent désigné par une personne morale nommée administrateur lui est donné pour la durée du mandat de cette dernière. Il doit être confirmé lors de chaque renouvellement du mandat de la personne morale administrateur.

#### **ARTICLE 18 - VACANCES - COOPTATIONS - RATIFICATIONS**

En cas de vacance par décès ou par démission, d'un ou plusieurs sièges d'administrateurs, le conseil peut, entre deux assembles générales, procéder à des nominations à titre provisoire.

Il doit le faire dans les trois mois de la vacance lorsque le nombre des administrateurs est devenu inférieur au minimum statutaire, sans toutefois être inférieur au minimum légal.

Si le nombre d'administrateur devient inférieur à trois, le ou les administrateurs restants doivent convoquer immédiatement l'assemblée générale ordinaire en vue de compléter l'effectif du conseil.

Les nominations provisoires effectuées par le Conseil sont soumises à ratification de la plus prochaine assemblée générale ordinaire. Dans tous les cas, l'administrateur nommé en remplacement d'un autre ne demeure en fonctions que pendant le temps restant à courir du mandat de son prédécesseur.

A défaut de ratification des nominations provisoires, les délibérations prises par le conseil et les actes accomplis par lui, depuis ces nominations, n'en demeurent pas moins valables.

#### **ARTICLE 19 - BUREAU DU CONSEIL**

Le conseil élit parmi ses membres un Président pour une durée qui ne peut excéder celle de son mandat d'administrateur.

Le Président qui est obligatoirement une personne physique, ne doit être frappé d'aucune incapacité ou incompatibilité de fonctions.

Le Président doit être un Expert-Comptable, à moins qu'il ne soit nommé un Directeur Général choisi parmi les Actionnaires Experts-Comptables. Il doit en outre être Commissaire aux Comptes.

La limite d'âge pour l'exercice des fonctions de Président du Conseil d'Administration est fixée à quatre vingt cinq ans révolus.

Le Président est toujours rééligible.

Le Conseil d'administration peut, à tout moment, mettre fin à son mandat.

En l'absence du Président, le Conseil désigne celui des Administrateurs présents qui remplira les fonctions de Président.

Le Conseil peut nommer, à chaque séance, un secrétaire qui peut être choisi en dehors des actionnaires.

#### **ARTICLE 20 - DELIBERATIONS DU CONSEIL - PROCES-VERBAUX**

1 - Le Conseil d'Administration se réunit aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige.

Il est convoqué par le Président. Toutefois, les administrateurs constituant au moins le tiers des membres du Conseil d'Administration peuvent en indiquant l'ordre du jour de la séance, le convoquer s'il ne s'est pas réuni depuis plus de deux mois ; hors ce cas, l'ordre du jour est arrêté par le président et peut n'être fixé qu'au moment de la réunion.

Les réunions doivent se tenir au siège social. Elles peuvent toutefois se tenir en tout autre local ou localité indiqués dans la convocation ; mais du consentement de la moitié au moins des administrateurs en exercice.

Il est tenu un registre de présence qui est signé par les administrateurs participant à la séance.

La présence effective de la moitié au moins des membres du Conseil est nécessaire pour la validité des délibérations.

Tout administrateur peut donner, par lettre ou par télégramme, mandat à un autre administrateur de le représenter à une séance du Conseil.

Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents ou représentés, chaque administrateur présent ou représenté disposant d'une voix, et chaque administrateur présent ne pouvant disposer que d'un seul pouvoir. En cas de partage, la voix du Président de séance, est prépondérante.

Si le conseil est composé de moins de cinq membres et que deux administrateurs seulement assistent à la séance, les décisions doivent être prises à l'unanimité.

2 - Les délibérations du Conseil sont constatées par des procès-verbaux établis sur un registre spécial tenu au siège social.

Ce registre est coté, et paraphé, dans les formes prescrites par l'article 85 du Décret du 23 mars 1967 sur les Sociétés Commerciales.

Le procès-verbal de la séance indique le nom des Administrateurs présents, et représentés, excusés ou absents, il fait état de la présence ou de l'absence des personnes convoquées à la réunion en vertu d'une disposition légale, et de la présence de toute autre personne ayant assisté à tout ou partie de la réunion.

Le procès-verbal est signé par le président de séance et un administrateur au moins. En cas d'empêchement du président de séance, il est signé par deux administrateurs au moins.

Les copies ou extraits de ces procès-verbaux sont valablement certifiés par l'une des personnes investies de la direction générale en vertu de l'article 22 ou un fondé de pouvoirs habilité à cet effet.

Au cours de la liquidation de la Société, ces copies ou extraits sont valablement certifiés par un seul liquidateur.

Il est suffisamment justifié du nombre des administrateurs en exercice ainsi que de leur présence ou de leur représentation à une séance de conseil d'administration, par la production d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal.

## **ARTICLE 21 - POUVOIRS DU CONSEIL**

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

## **ARTICLE 22 - DIRECTION GENERALE - DELEGATOIN DE POUVOIRS**

1 - Le président du conseil d'administration assume sous sa responsabilité, la direction générale de la société, dans la limite de l'objet social et sous réserve des pouvoirs expressément attribués par la Loi aux assemblées d'actionnaires ainsi qu'au conseil d'administration, il représente la société dans ses rapports avec les tiers.

Les décisions du conseil limitant ses pouvoirs ou les restrictions de la délégation qui lui est consentie par le conseil d'administration sont inopposables aux tiers.

Le Conseil d 'Administration peut autoriser son Président à donner la caution, l'aval ou la garantie de la société, sous réserve des dispositions réglementaires.

2 - Sur la proposition du président, le conseil d'administration, peut donner mandat à un directeur général, personne physique, d'assister le Président.

Ce directeur général devra être obligatoirement actionnaire et Expert-comptable, lorsque le Président n'est pas lui même Expert-Comptable.

Il doit être Commissaire aux Comptes.

La limite d'âge pour l'exercice des fonctions de Directeur Général est fixée à quatre vingt cinq ans révolus.

Ce directeur général peut être choisi parmi les membres du conseil ou en dehors d'eux. Il est révocable à tout moment par le conseil, sur proposition du président. En cas de décès, de démission ou de révocation de celui-ci, il conserve, sauf décision contraire du conseil, ses fonctions et ses attributions jusqu'à la nomination du nouveau président.

En accord avec son président, le conseil d'administration détermine l'étendue et la durée des pouvoirs délégués au directeur général. Lorsqu'un directeur général est administrateur, la durée de ses fonctions ne peut excéder celle de son mandat.

Le directeur général dispose à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le président.

3 - En cas d'empêchement temporaire du Président, le Conseil d'administration peut déléguer un Administrateur dans les fonctions de Président, pour une durée limitée pouvant être renouvelée.

En cas de décès du Président, le conseil d 'Administration peut consentir pareille délégation qui vaut alors jusqu'à l'élection du nouveau président.

4 - Le conseil fixe le montant et les modalités de la rémunération du président, du ou des directeurs généraux et de l'administrateur provisoirement délégué dans les fonctions de Président.

5 - Le Conseil d'administration peut conférer à un ou plusieurs de ses membres ou à des tiers, actionnaires ou non, tous mandats spéciaux pour un ou plusieurs objets déterminés, et fixe la

rémunération de ces missions, sous réserve des dispositions de l'article 25 si ces mandataires sont administrateurs.

### **ARTICLE 23 – SIGNATURE SOCIALE**

Les actes concernant la société, ainsi que les retraits de fonds et valeurs, les mandats sur tous bancaires, débiteurs et dépositaires, et les souscriptions, endos, acceptations, avals ou acquits d'effets de commerce sont signés, soit par l'une des personnes investies de la direction générale en vertu des dispositions de l'article 22, soit encore par tous fondés de pouvoirs habilités à cet effet.

Les actes décidés par le conseil peuvent être également signés par un mandataire spécial du conseil.

### **ARTICLE 24 - REMUNERATION DES ADMINISTRATEURS**

L'Assemblée Générale peut allouer aux administrateurs, en rémunération de leur activité, une somme fixe annuelle à titre de jetons de présence. Le montant de celle-ci est porté aux charges d'exploitation et demeure maintenu jusqu'à décision contraire.

Le Conseil d'Administration répartit librement entre ses membres les sommes globales allouées aux administrateurs sous forme de jetons de présence.

Il autorise le remboursement des frais de voyage et de déplacement et des dépenses engagées par les administrateurs dans l'intérêt de la Société. -

Aucune autre rémunération permanente ou non ne peut être versée aux administrateurs autres que ceux investis de la direction générale, hors les cas visés au paragraphe 5 de l'article 16 et au paragraphe 5 de l'article 22.

### **ARTICLE 25 – CONVENTION ENTRE LA SOCIETE ET UN ADMINISTRATEUR**

1 - Toute convention intervenant entre la société et l'un de ses administrateurs, ou directeurs généraux, doit être soumise à l'autorisation préalable du conseil d'administration avant d'être présentée à l'approbation de l'assemblée générale.

Il en est de même des conventions auxquelles un administrateur ou directeur général est indirectement intéressé ou dans lesquelles il traite avec la société par personne interposée.

Sont également soumises à autorisation préalable, les conventions intervenant entre une société et une entreprise, si l'un des administrateurs ou directeurs généraux de la Société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, Gérant, administrateur, directeur général ou membre du directoire ou du conseil de surveillance de l'entreprise.

Les dispositions qui précèdent ne sont pas applicables aux conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales.

2 - A peine de nullité de contrat, il est interdit aux administrateurs autres que les personnes morales de contracter, sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de 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 aux directeurs généraux et aux représentants permanents des personnes morales administrateurs. Elle s'applique également au conjoint, ascendants et descendants des personnes visées au présent paragraphe ainsi qu'à toute personne interposée.

## **ARTICLE 26 - RESPONSABILITE DES ADMINISTRATEURS**

Sans préjudice de la responsabilité particulière pouvant découler de la faillite de la liquidation judiciaire ou de l'admission au redressement judiciaire de la société, les administrateurs sont responsables, individuellement ou solidairement selon les cas, envers la société ou envers les tiers, soit des infractions aux dispositions législatives ou réglementaires régissant les sociétés par actions, soit des violations des statuts, soit des fautes commises dans leur gestion.

## **TITRE 4**

### **Contrôle**

## **ARTICLE 27 - NOMINATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

1 - Le contrôle est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes remplissant les conditions légales et réglementaires pour l'exercice de la profession.

En cours de vie sociale ce ou ces commissaires sont nommés par l'assemblée générale ordinaire.

L'Assemblée Générale Ordinaire doit désigner également un ou plusieurs commissaires suppléants appelés à remplacer le ou les titulaires en cas de décès, d'empêchement ou de refus de ceux-ci.

2 - Les commissaires aux comptes sont nommés pour six exercices. Leurs fonctions expirent après la réunion de l'assemblée générale ordinaire qui statue sur les comptes du sixième exercice.

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

Les commissaires sont toujours rééligibles ; en cas de faute ou d'empêchement, ils peuvent être relevés de leurs fonctions par l'assemblée générale.

## **ARTICLE 28 - ATTRIBUTIONS - POUVOIRS ET RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES**

Les Commissaires aux Comptes assument les attributions et disposent des pouvoirs que la Loi leur donne. Ils assument les responsabilités qui leur incombent.

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

## **ARTICLE 29 - REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les commissaires ont droit, pour chaque exercice, à une rémunération conformément aux dispositions légales et réglementaires en vigueur.

## **ARTICLE 30 - EXPERTISE JUDICIAIRE**

Un ou plusieurs actionnaires représentant au moins le dixième du capital social peuvent demander au Président du Tribunal de commerce statuant en référé, le Président du Conseil d'administration dûment appelé, la désignation d'un expert chargé de présenter un rapport sur une ou plusieurs opérations de gestion.

## **TITRE 5**

### **Assemblées d'Actionnaires**

## **ARTICLE 31 - NATURE DES ASSEMBLEES**

Les assemblées d'actionnaires sont qualifiées d'ordinaires, d'extraordinaire, d'extraordinaire à caractère constitutif ou d'assemblées spéciales.

Les assemblées extraordinaires sont celles appelées à décider ou autoriser toutes augmentations ou réductions du capital social et plus généralement à délibérer sur toutes modifications des statuts.

Les assemblées extraordinaire à caractère constitutif sont celles appelées à vérifier des apports en nature ou des avantages particuliers.

Les assemblées spéciales réunissent les titulaires d'actions d'une catégorie déterminée pour statuer sur une modification des droits des actions de cette catégorie.

Toutes les autres assemblées sont des assemblée ordinaires.

### **I - DISPOSITIONS COMMUNES A TOUTES LES ASSEMBLEES**

## **ARTICLE 32 - ORGANE DE CONVOCATION - LIEU DE REUNION**

1 - Les assemblées d'actionnaires sont convoquées par le conseil d'administration.

A défaut, elles peuvent être également convoquées :

- par les commissaires aux comptes, mais seulement après en avoir vainement requis le conseil d'administration par lettre recommandée avec demande d'avis de réception ;

- par un mandataire désigné par le président du tribunal de commerce statuant en référé à la demande d'actionnaires représentant au moins le dixième du capital social ou, s'il s'agit de la convocation d'une Assemblée spéciale, le dixième des actions de la catégorie intéressée ;

- par les liquidateurs après la dissolution de la Société.

2 - Les assemblées d'actionnaires sont convoquées au siège social ou en tout autre lieu de France qui serait propice à la réunion du plus grand nombre d'actionnaires.

### **ARTICLE 33 - FORME ET DELAIS DE CONVOCATION**

1 - Les assemblées sont convoquées par un avis inséré dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social.

Cette insertion peut être remplacée par une convocation faite, aux frais de la Société, par lettre recommandée adressée à chaque Actionnaire.

L'avis de convocation doit contenir toutes les mentions prévues par la réglementation en vigueur.

L'objet des questions inscrites à l'ordre du jour doit être indiqué avec clarté et précision.

2 - Lorsqu'une Assemblée n'a pu délibérer régulièrement, faute de quorum requis, une deuxième Assemblée est convoquée dans les mêmes formes que la première, et l'avis de convocation rappelle la date de celle-ci.

Il en est de même pour la convocation d'une Assemblée prorogée conformément à la Loi.

3 - Le délai entre la date, soit de l'insertion contenant l'avis de convocation, soit de l'envoi des lettres recommandées et la date de l'Assemblée, est de quinze jours sur première convocation et de six jours sur convocation suivante.

4 - Toute Assemblée irrégulièrement convoquée peut être annulée. Toutefois, l'action en nullité n'est pas recevable lorsque tous les Actionnaires étaient présents ou représentés.

### **ARTICLE 34 - ORDRE DU JOUR**

1 - L'ordre au jour des Assemblées est arrêté par l'auteur de la convocation ou par l'ordonnance judiciaire désignant le mandataire chargé de provoquer l'Assemblée dans les conditions fixées à l'article 32 paragraphe 1er.

2 - Un ou plusieurs Actionnaires, représentant au moins cinq pour cent du capital ont la faculté de requérir, par lettre recommandée, avec demande d'avis de réception, l'inscription de projets de résolutions à l'ordre du jour de l'assemblée.

3 - L'Assemblée ne peut délibérer sur une question qui n'est pas inscrite à l'ordre du jour, lequel ne peut être modifié sur deuxième convocation. Elle peut toutefois, en toutes circonstances, révoquer un ou plusieurs Administrateurs et procéder à leur remplacement.

### **ARTICLE 35 – ADMISSION AUX ASSEMBLEES - DEPOTS DE TITRES**

1 - 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, compte-tenu des conditions prévues par les dispositions en vigueur, et

immatriculés à son nom depuis cinq jours au moins avant la date de la réunion. Il est alors admis sur simple justification de son identité.

Le Conseil d'administration peut réduire ces délais, par voie de mesure générale bénéficiant à tous les actionnaires.

2 - En cas de démembrement de la propriété de l'action, seul le titulaire du droit de vote peut participer ou se faire représenter à l'Assemblée.

3 - Les co-propriétaires d'actions indivises sont représentés à l'assemblée générale par l'un d'eux ou par un mandataire unique qui est désigné, en cas de désaccord, par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant en référé à la demande du copropriétaire le plus diligent.

4 - 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.

## **ARTICLE 36 - REPRESENTATION DES ACTIONNAIRES**

I - Tout actionnaire peut se faire représenter par un autre actionnaire ou par son conjoint.

2 - Le mandat, qui indique les nom, prénom usuel et domicile du signataire, est donné pour une seule assemblée ; il peut l'être pour deux assemblées : l'une ordinaire, l'autre extraordinaire, si elles sont tenues le même jour ou dans un délai de sept jours. Il vaut pour les assemblées successives convoquées avec le même ordre du jour.

## **ARTICLE 37 - TENUE DE L'ASSEMBLEE - BUREAU**

L'Assemblée est présidée par le président du conseil d'administration ou en son absence par l'administrateur provisoirement délégué dans les fonctions de président. A défaut, elle élit elle-même son Président.

En cas de convocation par les commissaires aux comptes, par un mandataire de justice ou par les liquidateurs, l'assemblée est présidée par celui ou par l'un de ceux qui l'ont convoquée.

Les deux membres de l'assemblée présents et acceptants qui disposent du plus grand nombre de voix remplissent les fonctions de scrutateurs.

Le bureau ainsi constitué désigne un secrétaire de séance qui peut être pris en dehors des membres de l'assemblée.

Une feuille de présence est émargée par les actionnaires présents ou leurs représentants et certifiée exacte par les membres du bureau. Elle est déposée au siège social et doit être communiquée à tout actionnaire le requérant.

Cette feuille de présence doit indiquer les nom, prénom usuel et domicile de chaque actionnaire présent ou représenté et de chaque mandataire et le nombre d'actions dont il est titulaire ou qu'il représente, ainsi que le nombre des voix attachées à ces actions.

Toutefois, le bureau n'est pas tenu d'y inscrire les mentions concernant les actionnaires représentés, s'il indique sur la feuille de présence le nombre des pouvoirs en les annexant.

Le bureau assure le fonctionnement de l'assemblée ; mais ses décisions peuvent à la demande de tout membre de l'assemblée, être soumises au vote souverain de l'assemblée elle-même.

### **ARTICLE 38 - VOTE**

1 - Le droit de vote attaché aux actions de capital ou de jouissance est proportionnel à la quotité du capital qu'elles représentent et chaque action donne droit à une voix au moins.

2 - Les votes s'expriment soit à mainlevée, soit par appel nominal. Il ne peut être procédé à un scrutin secret qu'à la demande de membres représentant, par eux-mêmes ou comme mandataire, la majorité requise pour le vote de la résolution en cause ; dans ce cas, l'assemblée devra à la même majorité, fixer les modalités de détail du scrutin ; à défaut celles-ci seront arrêtées par le bureau à l'égard duquel le secret du scrutin pourra alors ne pas être observé.

Le vote par correspondance s'exerce selon les dispositions légales et réglementaires.

3 - Le droit de vote attaché à l'action appartient à l'usufruitier dans les assemblées ordinaires et au nu-propriétaire dans les assemblées extraordinaires ou à caractère constitutif.

Il est exercé par le propriétaire des actions remises en gage.

4 - Sont privées du droit de vote les actions non libérées des versements exigibles, les actions de l'apporteur en nature ou du bénéficiaire d'un avantage particulier dans les assemblées extraordinaires à caractère constitutif, les actions des souscripteurs éventuels dans les assemblées appelées à statuer sur la suppression du droit préférentiel de souscription, et les actions de l'intéressé dans la procédure prévue à l'article 25.

### **ARTICLE 39 – EFFETS DES DELIBERATIONS**

I - L'assemblée générale régulièrement constituée représente l'universalité des actionnaires.

Les délibérations de l'assemblée prises conformément à la Loi et aux statuts obligent tous les actionnaires, mêmes les absents, dissidents ou incapables.

2 - Toutefois, dans le cas où des décisions de l'assemblée générale portent atteinte aux droits d'une catégorie d'actions, ces décisions ne deviennent définitives qu'après leur ratification par une assemblée spéciale des actionnaires dont les droits sont modifiés.

### **ARTICLE 40 - PROCES-VERBAUX**

Les délibérations des assemblées sont constatées par des procès-verbaux signés par les membres du bureau et établis sur un registre spécial tenu au siège social, coté et paraphé dans les conditions prévues à l'article 20, paragraphe 2 ci-dessus.

Ces procès-verbaux indiquent la date et le lieu de la réunion, le mode de convocation, l'ordre du jour, la composition du bureau, le nombre d'actions participant au vote et le quorum atteint,

les documents et rapports soumis à l'assemblée, un résumé des débats, le texte des résolutions mises aux voix et le résultat des votes

Un procès-verbal de carence est, si l'assemblée n'a pu délibérer valablement, dressé dans les mêmes conditions.

Les copies ou extraits de ces procès-verbaux sont valablement certifiés par le président du conseil d'administration, par l'administrateur provisoirement délégué dans les fonctions de président ou un administrateur exerçant les fonctions de directeur général. Ils peuvent être également certifiés par le secrétaire de l'assemblée.

Après la dissolution de la société et pendant sa liquidation, ces copies ou extraits sont valablement certifiés par un seul liquidateur.

## **II - REGLES PROPRES AUX ASSEMBLEES GENERALES ORDINAIRES ANNUELLES OU CONVOQUEES EXCEPTIONNELLEMENT**

### **ARTICLE 41 - OBJETS ET TENUE DES ASSEMBLEES ORDINAIRES**

L'Assemblée générale ordinaire prend toutes les dispositions excédant les pouvoirs du conseil d'administration et qui n'ont pas pour objet de modifier les statuts.

Elle a notamment pour objet d'entendre le rapport du conseil d'Administration établi conformément à l'article 51 et ceux des commissaires aux comptes, d'examiner le bilan, le compte de résultat et l'annexe, de décider l'affectation des résultats, la répartition du dividende et de statuer sur toutes les questions relatives aux comptes de chaque exercice écoulé.

Elle nomme et révoque les administrateurs, approuve ou rejette les nominations d'administrateurs faites à titre provisoire par le conseil d'administration, fixe les jetons de présence alloués au conseil et statue sur les conventions énoncées dans le rapport spécial des commissaires aux comptes.

Elle décide ou autorise l'émission d'obligations autres que les obligations convertibles (ou échangeables) ainsi que la constitution de sûretés particulières dont elles sont éventuellement assorties.

D'une manière générale, elle délibère sur toute proposition figurant à son ordre du jour et qui ne relève pas de la compétence d'une assemblée extraordinaire, et elle détermine souverainement la conduite des affaires de la société.

- l'Assemblée Générale Ordinaire est réunie au moins une fois par an, dans les six mois de la clôture de l'exercice, pour statuer sur toutes les questions relatives aux comptes de l'exercice ; ce délai peut être prolongé à la demande du conseil d'administration par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant sur requête.

Elle peut être réunie exceptionnellement pour l'examen de toute question de sa compétence.

## **ARTICLE 42 - QUORUM ET MAJORITE**

L'Assemblée Générale Ordinaire ne délibère valablement, sur première convocation, que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins le quart des actions ayant le droit de vote. Sur deuxième convocation, aucun quorum n'est requis.

Elle statue à la majorité des voix dont disposent les Actionnaires présents ou représentés.

### **III - REGLES PROPRES AUX ASSEMBLEES AUTRES QUE LES ASSEMBLEES ORDINAIRES**

## **ARTICLE 43 - OBJET ET TENUE DES ASSEMBLEES EXTRAORDINAIRES**

1 - L'Assemblée générale extraordinaire est seule habilitée à modifier les statuts dans toutes leurs dispositions.

Elle ne peut toutefois, sauf décision unanime des actionnaires, augmenter les engagements des actionnaires, sous réserve des opérations résultant d'un regroupement d'actions régulièrement effectué, ou de l'existence de "rompus" en cas d'augmentation ou de réduction du capital.

Elle ne peut non plus changer la nationalité de la société que sur décision unanime des actionnaires, sauf application de l'article 154 de la Loi du 24 juillet 1966.

2 - Par dérogation à la compétence exclusive de l'assemblée extraordinaire pour toutes modifications des statuts, les modifications des articles 6 et 8 des statuts dans la mesure où ces modifications correspondent matériellement au résultat d'une augmentation, d'une libération, d'une réduction ou d'un amortissement du capital, peuvent être apportées par le Conseil d'Administration.

## **ARTICLE 44 – QUORUM ET MAJORITE**

Sous réserve des dérogations prévues à l'article 43.1 et à l'article 9 pour certaines augmentations du capital et des dérogations légales en cas de transformation de la Société, l'assemblée générale extraordinaire ne délibère valablement que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins, sur première convocation la moitié et, sur deuxième convocation, le quart des actions ayant le droit de vote.

A défaut de ce dernier quorum, la deuxième assemblée peut être prorogée à une date postérieure de deux mois au plus à celle à laquelle elle avait été convoquée.

Sous ces mêmes réserves, elle statue à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les Actionnaires présents ou représentés.

## **ARTICLE 45 - ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE A CARACTERE CONSTITUTIF – QUORUM ET MAJORITE**

Dans les assemblées générales extraordinaires à caractère constitutif, les quorum et majorité prévus à l'article 44 ci-dessus ne sont calculés qu'après déduction des actions appartenant à l'apporteur en nature ou au bénéficiaire de l'avantage particulier, qui n'ont voix délibérative ni pour eux-mêmes, ni comme mandataires.

## **TITRE 6**

### **ARTICLE 46 - DROITS DE COMMUNICATION**

Les Actionnaires, les tiers exercent dans les conditions prévues par la Loi et les règlements en vigueur, les droits de communication qui leurs sont réservés.

## **TITRE 7**

### **Année sociale - Inventaire Affectation et Répartition des Bénéfices**

### **ARTICLE 47 - ANNEE SOCIALE**

L'année sociale commence le premier janvier et se termine le trente et un décembre de chaque année.

Exceptionnellement le premier exercice comprendra le temps écoulé entre la date de l'immatriculation de la société au registre du commerce et le trente et un décembre mil neuf cent quatre vingt dix.

### **ARTICLE 48 - COMPTES SOCIAUX**

L'inventaire de la situation active et passive de la société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe sont arrêtés, chaque année, par le conseil d'administration, à la clôture de l'exercice.

### **ARTICLE 49 - AFFECTATION ET REPARTITION DES BENEFICES**

- Les produits nets de l'exercice constatés par l'inventaire annuel, après déduction des frais généraux et des autres charges sociales, de tous amortissements de l'actif et de toutes provisions pour risques commerciaux ou industriels, constituent des bénéfices nets

- Le bénéfice net de l'exercice, diminué des pertes antérieures ainsi que des sommes à porter en réserve en application de la Loi et des statuts, et augmenté des reports bénéficiaires, constitue le bénéfice distribuable.

L'Assemblée Générale Ordinaire a la faculté d'affecter tout ou partie du bénéfice distribuable à tous fonds de réserves généraux ou spéciaux.

Le solde, s'il en existe, est réparti aux actions 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.

### **ARTICLE 50 - PAIEMENT DES DIVIDENDES**

Le paiement des dividendes se fait annuellement à l'époque et aux lieux fixés par l'assemblée générale ou, à défaut, par le conseil d'administration. Un acompte à valoir sur le dividende peut toutefois être réparti selon les modalités prévues par la Loi.

La mise en paiement des dividendes doit avoir lieu dans le délai maximal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice, sauf prorogation par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant sur requête à la demande du conseil d'administration.

L'Assemblée Générale statuant sur les comptes de l'exercice a la faculté d'accorder à chaque actionnaire, pour tout ou partie du dividende mis en distribution, une option entre le paiement du dividende en numéraire ou en actions, dans les conditions légales et réglementaires en vigueur.

## **TITRE 8**

### **Transformation - Prorogation**

### **Dissolution - Liquidation**

### **Fusion - Scission**

#### **ARTICLE 51 - TRANSFORMATION**

La société peut se transformer en société d'une autre forme, le tout selon les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

La nouvelle forme adoptée doit être compatible avec les dispositions régissant les sociétés d'experts-comptables et de commissaires aux comptes.

#### **ARTICLE 52 - PROROGATION**

Un an au moins avant la date d'expiration de la société, le conseil d'administration doit provoquer une réunion de l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires, à l'effet de décider si la société doit être prorogée. A défaut, tout actionnaire, après avoir vainement mis en demeure la société, peut demander au président du tribunal de commerce statuant sur requête la désignation d'un mandataire de justice chargé de provoquer la réunion et la décision ci-dessus prévues.

La prorogation ne peut excéder quatre vingt dix neuf années.

#### **ARTICLE 53 - PERTE DE LA MOITIE DU CAPITAL - DISSOLUTION**

1 - Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le conseil d'administration est tenu, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte, de convoquer l'assemblée générale extraordinaire à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société. Dans tous les cas, la décision de l'Assemblée est publiée conformément à la Loi.

Si la dissolution n'est pas prononcée, la société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, de réduire son capital social d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves, si dans ce délai, les capitaux propres n'ont pas été reconstitué à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

A défaut de réunion de l'assemblée générale, comme dans le cas où cette assemblée n'a pu valablement délibérer sur dernière convocation, comme également dans le cas où la régularisation prévue à l'alinéa ci-dessus ne serait pas intervenue dans le délai imparti, tout intéressé peut demander en Justice la dissolution de la Société.

En cas de réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal il est procédé comme prévu à l'article 10, paragraphe 2.

2 - La Société est dissoute par l'arrivée de son terme sauf prorogation.

3 - La dissolution anticipée peut aussi résulter d'une décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires.

4 - La dissolution dans tous les cas, ne produit ses effets à l'égard des tiers qu'à compter de la date à laquelle elle est publiée au registre du commerce et des sociétés.

#### **ARTICLE 54. - LIQUIDATION**

1 - Ouverture de la liquidation : à l'expiration de la société, ou en cas de dissolution anticipée pour quelque cause que ce soit, la société est aussitôt en liquidation et sa dénomination sociale est dès lors suivie de la mention : « Société en liquidation" sauf toutefois dans le cas prévu à l'article 1844.5, 3ème alinéa du Code Civil. Il est alors procédé comme il est prévu audit article.

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

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

2 - Désignation des liquidateurs : La dissolution de la société met immédiatement fin aux pouvoirs du conseil d'administration et au mandat du ou des commissaires aux comptes, mais ne produit ses effets à l'égard des tiers qu'à compter de la date à laquelle elle est publiée au registre du commerce et des sociétés.

Les actionnaires réunis en assemblée générale ordinaire nomment, parmi eux ou en dehors d'eux, un ou plusieurs liquidateurs dont ils déterminent les fonctions et fixent la rémunération.

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

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

3 - Pouvoirs du ou des liquidateurs : Le conseil d'administration doit remettre ses comptes aux liquidateurs avec toutes pièces justificatives en vue de leur approbation par une assemblée générale ordinaire des actionnaires.

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

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

La cession globale de l'actif de la société, ou l'apport de l'actif à une autre société, notamment par voie de fusion, ne peut être autorisés qu'aux conditions de quorum et de majorité des assemblées générales extraordinaires.

4 - Obligations du ou des liquidateurs : Pendant toute la durée de la liquidation, les liquidateurs doivent réunir les actionnaires chaque année en assemblée ordinaire, dans les délais, formes et conditions prévus par les articles 33 et 42.

Ils réunissent, en outre, les actionnaires en assemblées ordinaires ou extraordinaires chaque fois qu'ils le jugent utile ou nécessaire.

5 - Droit de communication des actionnaires : Pendant la liquidation, les actionnaires peuvent prendre communication des documents sociaux, dans les mêmes conditions qu'antérieurement.

6 - Clôture de la liquidation. Partage : En fin de liquidation, les actionnaires réunis en assemblée générale ordinaire statuent sur le compte définitif de liquidation, le quitus de la gestion du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat.

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

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

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

L'avis de clôture de la liquidation est publié conformément aux dispositions en vigueur.

L'actif net, après remboursement du nominal des actions, est partagé également entre toutes les actions.

## **ARTICLE 55 - FUSION ET SCISSION**

L'Assemblée générale extraordinaire des actionnaires peut accepter l'apport effectué à la société par une ou plusieurs autres sociétés, à titre de fusion ou de scission.

Elle peut pareillement, et même au cours de la liquidation de la société, décider son absorption par fusion, scission ou fusion-scission.

## TITRE 9

### **Contestations**

#### **ARTICLE 56 - 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 de 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 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.