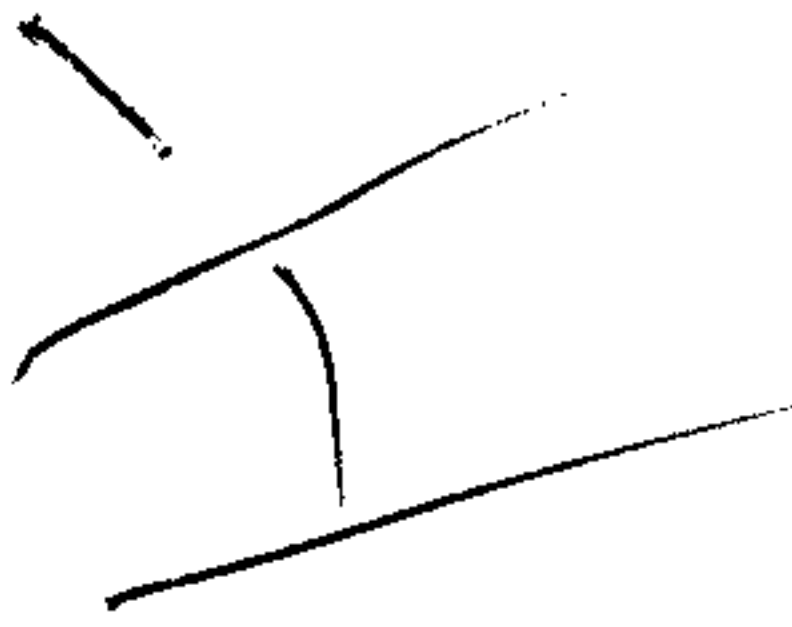




COPIE CERTIFIEE CONFORME



RE V C O

Société de Commissariat aux Comptes
SARL au capital de 50 000 F
porté à 23 000 €

Siège social : 93, rue de Roubaix
59500 DOUAI
RCS DOUAI B 333 591 956
SIRET 333 591 956 00029

REFONTE DES STATUTS

SUITE

A L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

DU 23 DECEMBRE 1999

- Augmentation du capital social
 - Conversion du capital en euros
-

STATUTS

TITRE I - FORME - OBJET - DENOMINATION - SIEGE - DUREE

ARTICLE 1 - FORME

La Société est à Responsabilité Limitée régie par les dispositions légales et réglementaires concernant cette forme de société, celles régissant la profession de Commissaire aux Comptes et par les présents statuts.

Elle comporte un seul associé, propriétaire de la totalité des parts sociales ci-après existantes. Elle a été constituée suivant acte sous seing privé en date à DOUAI du 9 Juillet 1985 enregistré à DOUAI-EST le 9 Juillet 1985 n° 285/1.

ARTICLE 2 - OBJET

La société a pour objet l'exercice de la révision et du commissariat aux comptes tel qu'il est défini par les textes législatifs et réglementaires, tant en France qu'à l'étranger.

D'une façon générale, toutes opérations pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social.

Et la participation, par tous moyens, à toute société créée ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apports, fusion, alliance, association en participation ou gérance libre.

Les fonctions de commissaire aux comptes sont exercées, au nom de la société, par des commissaires aux comptes personnes physiques associés, ou dirigeants de cette société. Ces personnes ne peuvent exercer les fonctions de commissaire aux comptes qu'au sein d'une seule société de commissaire aux comptes.

Un commissaire aux comptes peut exercer ou acquérir des mandats à titre individuel, exercer ses fonctions au sein d'une seule société, être associé d'une autre société de commissaire aux comptes.

Les représentants permanents des sociétés de commissaires aux comptes associés doivent être des commissaires aux comptes.

ARTICLE 3 - DENOMINATION SOCIALE

La dénomination sociale est :

REVCO
(*Révision, Commissariat*)

Dans tous les actes, lettres, factures, annonces, publications et autres documents de toute nature, émanant de la société, la dénomination sociale doit toujours être précédée ou suivie des mots « *Société à Responsabilité Limitée* » ou des initiales « *S.A.R.L.* » et de l'énonciation du capital social.

ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à :

DOUAI (59500)
Rue de Roubaix n° 93

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

ARTICLE 5 - DUREE

I - La durée de la société est fixée à CINQUANTE ANNEES à compter de la date de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés sauf dissolution anticipée ou prorogation prévue ci-après.

II - Un an au moins avant la date d'expiration de la société, la gérance sera tenue de provoquer une décision collective des associés pour décider, si la société sera prorogée ou non. La décision des associés sera dans tous les cas rendue publique.

Faute par la gérance d'avoir provoqué cette décision, tout associé, quelle que soit la quotité du capital social représentée par lui, pourra, huit jours après une mise en demeure de la gérance par lettre recommandée avec avis de réception demeuré infructueuse, demander au Président du Tribunal de Commerce statuant sur requête la désignation d'un mandataire de justice chargé de consulter les associés et de provoquer une décision de leur part sur la question.

TITRE II - APPORTS - CAPITAL SOCIAL - PARTS SOCIALES

ARTICLE 6 - APPORTS

Il a été fait à la Société les apports suivants :

- | | |
|--|-------------------------|
| <p>1. Lors de la constitution de la Société,
le 9 juillet 1985, il a été effectué des apports
en numéraire pour la somme de CINQUANTE MILLE
FRANCS, soit : SEPT MILLE SIX CENT VINGT DEUX
EUROS QUATRE CENT CINQUANTE ET UN, ci :</p> | <p>7 622.451 Euros</p> |
| <p>2. Suivant décision de l'associé unique en date du
23 décembre 1999, le capital social a été augmenté de :</p> | |
| <p>20. la somme de QUATRE VINGT SEIZE MILLE
QUATRE CENT DIX NEUF FRANCS (96 419 F)
par incorporation du compte « Réserve Spéciale »
constitué par les bénéfices taxés au taux réduit de
19 % au cours des exercices 1996, 1997 et 1998
(art. 219.I-f du CGI), soit QUATORZE MILLE SIX
CENT QUATRE VINGT DIX HUIT EUROS NEUF
CENT QUATRE VINGT UN, ci :</p> | <p>14 698.981 Euros</p> |
| <p>21. la somme de QUATRE MILLE QUATRE CENT
CINQUANTE ET UN FRANCS ET ONZE
CENTIMES (4 451.11 F) par incorporation de
pareille somme prélevée sur le compte « Autres
Réserves » soit : SIX CENT SOIXANTE DIX
HUIT EUROS CINQ CENT SOIXANTE HUIT, ci :</p> | <p>678.568 Euros</p> |
| <p>Total égal au montant du capital social, VINGT TROIS
MILLE EUROS, ci :
soit CENT CINQUANTE MILLE HUIT CENT SOIXANTE
DIX FRANCS ET ONZE CENTIMES (150 870.11 F)</p> | |
| | <p>23 000 Euros</p> |

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de VINGT TROIS MILLE (23 000) Euros. Il est divisé en CINQ CENTS (500) parts sociales de QUARANTE SIX (46) Euros nominal chacune, numérotées de 1 à 500, entièrement libérées et appartenant en totalité à Monsieur Victor MONCEAU.

ARTICLE 8 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL

Les augmentations du capital par attribution de parts gratuites comme les réductions de capital par diminution de parts peuvent toujours être réalisées malgré l'existence de rompus.

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

ARTICLE 9 - RESPONSABILITE LIMITEE DES ASSOCIES

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

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

ARTICLE 10 - INDIVISIBILITE ET DEMEMBREMENT DES PARTS SOCIALES

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

Pendant la durée de l'indivision, pour le calcul de la majorité en nombre lorsqu'elle est requise, chaque indivisaire compte comme associé s'il n'est pas soumis à agrément. Il en est de même de chaque nu-propriétaire.

Les copropriétaires de parts sociales indivises sont représentés par un mandataire unique, choisi parmi les indivisaires ou en dehors d'eux. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du plus diligent.

Le droit de vote appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions concernant l'affectation des bénéfices, où il est réservé à l'usufruitier.

Les parts indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 7 ci-dessus que si tous les indivisaires ou le nu-propriétaire et l'usufruitier sont commissaires aux comptes.

ARTICLE 11 - TRANSMISSION DES PARTS

Les cessions de parts, dans l'hypothèse où la société deviendrait plurale, sont régies par les dispositions suivantes :

1 - Transmission entre vifs :

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

Le projet de cession est notifié à la société et à chacun des associés par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, indiquant l'identité du cessionnaire proposé ainsi que le nombre de parts dont la cession est soumise à l'agrément. Dans le délai de huit jours de la notification qui lui a été faite, la gérance doit convoquer l'assemblée des associés pour qu'elle délibère sur le projet de cession des parts sociales ou consulter les associés par écrit sur ledit projet. La décision de la société, qui n'a pas à être motivée, est notifiée par la gérance au cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de la dernière des notifications du projet de cession prévues à l'alinéa précédent, le consentement à la cession est réputé acquis. Si la société a refusé de consentir à la cession, le cédant peut, dans les huit jours de la notification du refus qui lui est faite, signifier par lettre recommandée avec demande d'avis de réception qu'il renonce à son projet de cession.

A défaut de renonciation de sa part, les associés doivent, dans le délai de trois mois à compter du refus d'agrément, acquérir ou faire acquérir les parts à un prix fixé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code Civil. Ce délai de trois mois peut être prolongé une seule fois, à la demande du gérant, par décision du président du tribunal de commerce statuant sur requête. Le prix est payé comptant, sauf convention contraire entre les parties. Si le cédant y consent, la société peut également, dans le même délai, racheter les parts au prix déterminé dans les conditions ci-dessus, en réduisant corrélativement son capital du montant de leur valeur nominale. Un délai de paiement qui ne saurait excéder deux ans, peut, dans ce cas, sur justification, être accordé à la société par ordonnance de référé rendue par le Président du Tribunal de Commerce. Les sommes dues portent intérêt au taux légal.

Pour assurer l'exécution de l'une ou l'autre des solutions ci-dessus, la gérance doit notamment solliciter l'accord du cédant sur un éventuel rachat par la société, centraliser les demandes d'achat émanant des associés et les réduire éventuellement en proportion des droits de chacun d'eux dans le capital si leur total excède le nombre de parts cédées.

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

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

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

Les alinéas 3 - 4 et 5 de l'article 45 de la loi du 24 Juillet 1966 sont, par conséquent, inapplicables à la présente société de commissaires aux comptes et le refus d'agrément produit le seul effet d'interdire purement et simplement la cession projetée.

2 - Transmission par décès :

En cas de décès d'un associé, ses héritiers ou ayants-droits ne deviennent associés que s'ils ont reçu l'agrément de la majorité en nombre des associés survivants. Même s'il est déjà associé, l'héritier ou l'ayant-droit d'un commissaire aux comptes associé ne peut, sans l'agrément de ladite majorité, recueillir les parts de son auteur s'il n'a pas la même qualification professionnelle que celui-ci.

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

Tout acte de partage d'une indivision successorale est valablement notifié à la société par le copartageant le plus diligent. Si les droits hérités sont divis, l'héritier ou l'ayant droit notifie à la société une demande d'agrément en justifiant de ses droits et qualités. Dans l'un et l'autre cas, si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois de la réception de cette notification, l'agrément est réputé acquis. Si tous les indivisaires sont soumis à agrément, la société peut, sans attendre le partage, statuer sur leur agrément global.

De convention essentielle entre les associés, elle peut aussi, à l'expiration d'un délai de six mois à compter du décès, demander au juge des référés du lieu de l'ouverture de la succession de mettre les indivisaires en demeure, sous astreinte, de procéder au partage. Lorsque les droits hérités sont divis, elle peut se prononcer sur l'agrément même en l'absence de demande de l'intéressé.

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

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

3 - Liquidation d'une communauté de biens entre époux :

En cas de dissolution de communauté par le décès de l'époux associé, le conjoint survivant et tous héritiers doivent être agréés conformément aux dispositions prévues en cas de transmission par décès.

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

4 - Agrément du conjoint comme associé durant la communauté de biens :

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

ARTICLE 12 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé radié de la liste des commissaires aux comptes cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter du jour où la décision prononçant la radiation est définitive.

Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder tout ou partie de ses parts afin que soient maintenues les quotités fixées à l'article 7 pour la participation des professionnels. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses parts et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres associés. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

ARTICLE 13 - GERANCE

La société est gérée et administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis parmi les commissaires aux comptes, et nommés, pour une durée limitée ou non, par décision de l'associé unique ou par décision adoptée par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Chaque gérant a les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société en toutes circonstances sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

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

Toutefois, les emprunts à l'exception des crédits en banque et des prêts ou dépôts consentis par des associés, les achats, échanges et ventes d'immeubles, les hypothèques et nantissements, toutes conventions ayant pour objet un droit de présentation à une clientèle, toutes prises de participations compatibles avec l'objet social, dans d'autres sociétés, ne peuvent être faits ou consentis qu'avec l'autorisation des associés aux conditions de majorité ordinaire.

Les gérants sont tenus de consacrer le temps nécessaire aux affaires sociales. Ils peuvent, d'un commun accord, déléguer les pouvoirs qu'ils jugent convenables à un ou plusieurs directeurs et constituer des mandataires spéciaux et temporaires.

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

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

ARTICLE 14 - DECISIONS COLLECTIVES

L'associé unique exerce les pouvoirs et prérogatives de l'assemblée générale. Ses décisions sont répertoriées sur un registre coté et paraphé. L'associé unique ne peut déléguer ses pouvoirs.

En cas de pluralité d'associés, les règles suivantes seraient applicables :

La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qui, régulièrement prises, obligent tous les associés. Elles sont qualifiées d'extraordinaires quand elles entraînent une modification des statuts et d'ordinaires dans tous les autres cas. Elles résultent, au choix de la gérance, d'une assemblée générale ou d'une consultation écrite des associés ; toutefois la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes de chaque exercice ou la réduction du capital.

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

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

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

ARTICLE 15 - MAJORITES

Les décisions collectives ordinaires sont adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales. Si cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation ou réunion, les associés sont consultés une deuxième fois et les décisions sont alors valablement adoptées à la majorité des votes émis. Toutefois, la majorité représentant plus de la moitié des parts sociales reste toujours requise s'il s'agit de statuer sur la nomination ou la révocation d'un gérant associé ou non, la modification corrélative de l'article des statuts où figurerait son nom étant réalisée dans les mêmes conditions.

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

ARTICLE 16 - ANNEE SOCIALE

L'année sociale commence le 1er Janvier et finit le 31 Décembre de chaque année.

ARTICLE 17 - 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 ce bénéfice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent pour former le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ce fonds a atteint le dixième du capital social.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et de la dotation à la réserve légale et augmenté des reports bénéficiaires. Ce bénéfice est à la disposition de l'associé unique ou de l'assemblée qui, sur le proposition de la gérance, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividende proportionnellement aux parts. En outre, l'associé unique ou l'assemblée générale peut décider la distribution de réserves dont elle a la disposition ; sa 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 18 - CONTESTATIONS

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, la société s'efforcera, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage du Président de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes.

En cas de contestation soit entre les associés, les gérants, les liquidateurs et la société, soit entre les associés eux-mêmes, au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage du Président de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes.

ARTICLE 19 - REGIME FISCAL DE LA SOCIETE

L'associé unique a décidé d'opter pour l'assujettissement de la société au régime fiscal des sociétés de capitaux soumises à l'impôt sur les sociétés, tel qu'il est prévu par les articles 206 et suivants du Code Général des Impôts.

ARTICLE 20 - DEPOT AU GREFFE

Deux exemplaires des présentes décisions seront déposés au Greffe du Tribunal de Commerce de DOUAI.

ARTICLE 21 - FRAIS

Les frais entraînés par les présentes seront à la charge de la société.

A DOUAI,

Le 23 Décembre 1999

200 186

Supplément
ENREGISTRÉ à DOUAI-ouest

le 23 DEC. 1999 n° 541/14

Rec: 500 francs

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

DU 23 DECEMBRE 1999

L'an mil neuf cent quatre vingt dix neuf,

Le vingt-trois Décembre,

A huit heures,

L'associé unique de la société « REVCO », SARL au capital de 50 000 F dont le siège social se trouve à DOUAI (59500), rue de Roubaix n° 93, immatriculée au RCS DOUAI B 333 591 956, a tenu une assemblée générale extraordinaire audit siège sur convocation qui lui a été adressée par la gérance le 7 Décembre 1999.

Monsieur Victor MONCEAU, associé unique, propriétaire des 500 parts sociales formant le capital, préside la séance.

Monsieur Henri DELOT, gérant, s'est excusé.

Le président de séance constate que l'assemblée est valablement constituée à l'effet de délibérer et voter à la majorité requise.

Il est déposé sur le bureau :

- le rapport de la gérance ;
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe comptable de l'exercice 1998 ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée ;
- la feuille de présence ;
- les statuts de la Société.

Monsieur MONCEAU a été convoqué pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

1. Augmentation du capital social de la Société par incorporation de la réserve spéciale – Art. 219.I-f du C.G.I. ;
2. Conversion du capital social en Euros ;
3. Augmentation du capital social par incorporation, pour partie, du compte « Autres Réserves » ;
4. Modification des articles 6 et 7 des statuts intitulés respectivement « Apports » et « Capital Social » ;
5. Pouvoir pour les formalités ;
6. Questions diverses.

m



FACE ANNULEE
Article 905 du C.G.I.
Arrêté du 20 Mars 1958

Monsieur Victor MONCEAU prend connaissance du rapport de la gérance reproduit ci-après :

RAPPORT DE LA GERANCE
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 23 DECEMBRE 1999

« Monsieur et Cher Confrère,

Je vous ai convoqué en assemblée générale extraordinaire conformément aux dispositions légales, réglementaires et statutaires à l'effet de vous permettre de statuer sur les points ci-après :

I/ Augmentation de capital par incorporation de la réserve spéciale constituée par les bénéfices taxés au taux réduit de 19 %

Aux termes des dispositions fiscales et suivant l'article 219.I-f du C.G.I., il résulte qu'il est institué pour l'imposition des exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 1996 une réduction à 19 % du taux de l'impôt sur les sociétés applicables à une fraction des bénéfices dès lors que ceux-ci sont réinvestis par voie d'incorporation au capital et ce afin de favoriser le renforcement des fonds propres des P.M.E.

Notre société remplissant les critères pour bénéficier de cette mesure, il a été affecté à un compte de « Réserve Spéciale » les bénéfices taxés au taux réduit, savoir :

- exercice clos au 31.12.1996 :	27 120 F
- exercice clos au 31.12.1997 :	33 953 F
- exercice clos au 31.12.1998 :	35 346 F

TOTAL	96 419 F
-------	----------

Cette réserve devant être incorporée au capital au cours de l'exercice suivant le troisième exercice ayant bénéficié du taux réduit d'imposition, je vous propose de procéder à l'incorporation au capital social de la somme de 96 419 F afin de porter celui-ci de 50 000 F à 146 419 F avec élévation de la valeur nominale de chacune des 500 parts composant le capital social de 100 F à 292,838 F.

U
—

II/ Conversion du capital social en Euros

Depuis le 1^{er} janvier 1999, les entreprises peuvent convertir leur capital social en Euros au taux officiel de 1 Euro = 6.55957 Francs.

Cette conversion serait automatique au 1^{er} janvier 2002, date à laquelle le franc doit disparaître, mais la conversion de notre capital n'aboutira pas à un chiffre rond.

L'arrondi du résultat de la conversion est donc tout à fait souhaitable.

La loi du 2 juillet 1998 fixe les modalités de la conversion qui peut s'effectuer selon deux méthodes :

- soit la société décide de convertir en Euros globalement le capital social et procède à l'arrondi nécessaire pour éviter les décimales ;
- soit la société décide de convertir en Euros la valeur nominale des titres en procédant également à l'arrondissement pour éviter les décimales.



Le capital social s'élevant, après incorporation de la « Réserve Spéciale », à 146 419 F pour 500 parts de 292,838 F de nominal serait exprimé en Euros au moyen de la conversion de cette valeur par application du taux officiel de conversion qui s'élève pour 1 Euro à 6.55957 F.

Par suite, ce capital social ressort à 22 321,432 Euros pour 500 parts de 44,6428 Euros.

III/ Augmentation du capital social par incorporation, pour partie du compte « Autres Réserves »

Je vous propose d'arrondir le montant de la valeur nominale des parts au nombre entier de 46 Euros.

Le capital social, composé de 500 parts d'une valeur nominale de 46 Euros chacune, s'élèverait ainsi à :

500 parts x 46 Euros = 23 000 Euros.

En conséquence, il y aurait lieu d'augmenter le capital social de 678,568 Euros (différence entre 23 000 et 22 321,432 Euros) pour atteindre 23 000 Euros et ce par incorporation de pareille somme de 678,568 Euros (4 451,11 F) qui serait prélevée sur le compte « Autres Réserves ».

M
✓

FACE ANNULEE
Article 905 du C.G.I.
Arrêté du 20 Mars 1958

En conclusion, je vous invite à vous prononcer sur l'ordre du jour et le texte des résolutions soumis à votre vote.

A DOUAI,

Le 7 Décembre 1999.

La Gérance ».

L'associé unique prend alors les décisions suivantes :

Première résolution :

L'associé unique décide d'augmenter le capital social qui s'élève actuellement à 50 000 F divisé en 500 parts de 100 F nominal chacune, par l'incorporation du compte de « Réserve Spéciale » présentant un solde créditeur de 96 419 F et constitué par les bénéfices taxés au taux réduit de 19 % au cours des trois précédents exercices (art. 219.I-f du Code Général des Impôts).

En représentation de cette augmentation de capital portant le capital de 50 000 F à 146 419 F, le montant nominal de chaque part existante est porté de 100 F à 292,838 F.

Deuxième résolution :

L'associé unique décide d'exprimer en Euros le capital social dont le montant s'élève à la somme de 146 419 F pour 500 parts de 292,838 F de nominal au moyen de la conversion de cette valeur par appréciation du taux officiel de conversion qui s'élève pour un Euro à 6.55957 Francs.

Le capital social ressort à 22 321,432 Euros pour 500 parts de 44,6428 Euros.

Troisième résolution :

L'associé unique décide d'arrondir le montant de la valeur nominale des parts au nombre entier de 46 Euros, ce qui fait au total une différence de 678,568 Euros pour 500 parts.

M
✓



L'associé unique décide en conséquence de procéder à une augmentation de capital social de 678,568 Euros pour le porter de 22 321,432 Euros à 23 000 Euros, par incorporation de pareille somme de 678,568 Euros (4 451,11 F) prélevée sur le compte « Autres Réserves ».

Quatrième résolution :

L'associé unique, comme conséquence des résolutions qui précèdent, décide de modifier ainsi qu'il suit les articles 6 et 7 des statuts, dont la nouvelle rédaction devient :

Article 6 – APPORTS

Il a été fait à la Société les apports suivants :

1. Lors de la constitution de la Société,
le 9 juillet 1985, il a été effectué des apports
en numéraire pour la somme de CINQUANTE MILLE
FRANCS, soit : SEPT MILLE SIX CENT VINGT DEUX
EUROS QUATRE CENT CINQUANTE ET UN, ci : 7 622.451 Euros
2. Suivant décision de l'associé unique en date du
23 décembre 1999, le capital social a été augmenté de :
 20. la somme de QUATRE VINGT SEIZE MILLE
QUATRE CENT DIX NEUF FRANCS (96 419 F)
par incorporation du compte « Réserve Spéciale »
constitué par les bénéfices taxés au taux réduit de
19 % au cours des exercices 1996, 1997 et 1998
(art. 219.I-f du CGI), soit QUATORZE MILLE SIX
CENT QUATRE VINGT DIX HUIT EUROS NEUF
CENT QUATRE VINGT UN, ci : 14 698.981 Euros
 21. la somme de QUATRE MILLE QUATRE CENT
CINQUANTE ET UN FRANCS ET ONZE
CENTIMES (4 451.11 F) par incorporation de
pareille somme prélevée sur le compte « Autres
Réserves » soit : SIX CENT SOIXANTE DIX
HUIT EUROS CINQ CENT SOIXANTE HUIT, ci : 678.568 Euros

Total égal au montant du capital social, VINGT TROIS
MILLE EUROS, ci : 23 000 Euros
soit CENT CINQUANTE MILLE HUIT CENT SOIXANTE
DIX FRANCS ET ONZE CENTIMES (150 870.11 F)

M

Article 7 – CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de VINGT TROIS MILLE (23 000) Euros. Il est divisé en CINQ CENTS (500) parts sociales de QUARANTE SIX (46) Euros nominal chacune, numérotées de 1 à 500, entièrement libérées et appartenant en totalité à Monsieur Victor MONCEAU.

Cinquième résolution :

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie du procès-verbal des présentes délibérations à l'effet d'accomplir toutes les formalités partout où besoin sera.

La séance est levée à 8 H 45.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique.



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping strokes.