

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2012 B 00970

Numéro SIREN : 305 177 578

Nom ou dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Ce dépôt a été enregistré le 17/09/2019 sous le numéro de dépôt A2019/006981

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
SAINT-ETIENNE

Dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Adresse : rue du Pre Chapelon 42270 Saint-priest-en-jarez -
FRANCE-
n° de gestion : 2012B00970
n° d'identification : 305 177 578
n° de dépôt : A2019/006981
Date du dépôt : 17/09/2019

Pièce : Procès-verbal du 09/04/2019



720193

EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par actions simplifiée au capital de 276 904,22 euros

Siège social : Rue du Pré Chapelon

42270 ST PRIEST EN JAREZ

305 177 578 RCS SAINT ETIENNE

GREFFE TC ST ETIENNE	
N° gestion :	2012 8940
17 SEP. 2019	
N° dépôt :	6981
Visa du greffier : <i>[Signature]</i>	

**PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION
DU CONSEIL DE DIRECTION
DU 9 AVRIL 2019**

L'an deux mille dix-neuf,

Le 9 Avril,

A 18 Heures,

Les membres du Conseil de Direction de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE se sont réunis au siège social sis Rue du Pré Chapelon 42270 ST PRIEST EN JAREZ, sur convocation du Président.

Il résulte du registre de présence qu'à cette réunion sont présents :

- La société EUREX ASSOCIES II, membre du Conseil de Direction, représentée par Monsieur Luc FAYARD,
- La société EUREX Compagnie Fiduciaire Européenne, membre du Comité de Direction, représentée par Monsieur Luc FAYARD,
- Monsieur François GRILLET, membre du Conseil de Direction,

Le Conseil de Direction, réunissant le quorum requis, peut valablement délibérer.

Monsieur François GRILLET préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Luc FAYARD remplit les fonctions de secrétaire de séance.

Le secrétaire donne lecture du procès-verbal des délibérations de la précédente réunion et le Conseil de Direction adopte ce procès-verbal.

Le Président de séance rappelle que le Conseil de Direction est appelé à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Constatation de la réalisation définitive des augmentations de capital,
 - Modifications corrélatives des statuts,
 - Questions diverses,
 - Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.
- h 2*

EXPOSÉ

Le Président rappelle que l'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 29 Mars 2019 a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 12 840,76 euros, par la création de 236 actions nouvelles de 54,41 euros de nominal chacune, et a fixé les conditions et modalités de cette augmentation de capital comme suit :

Ces actions nouvelles devaient être émises au prix de 2 254,24 euros par titre, comprenant 54,41 euros de valeur nominale et 2 199,83 euros de prime.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 519 159,88 euros serait inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission" sur lequel porteraient les droits des associés anciens et nouveaux.

Elles devaient être libérées en totalité lors de leur souscription.

Par la même décision, l'Assemblée Générale Extraordinaire a décidé, sur les rapports du Conseil de Direction et du Commissaire aux Comptes, de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés et de réserver l'émission des actions nouvelles à la société EUREX - Compagnie Fiduciaire Européenne dont le siège social est situé 3, Rue du Champ de Vigne 74600 SEYNOD, immatriculée au RCS d'ANNECY sous le numéro 417 626 280, en totalité.

Les actions souscrites pouvaient être libérées en espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

Le délai de souscription a été ouvert du 29 Mars 2019 au 29 Avril 2019 inclus.

Les actions nouvelles pourraient être créées avec jouissance à compter de la réalisation définitive de l'augmentation de capital.

Elles seraient complètement assimilées aux actions anciennes à compter de cette date et soumises à toutes les dispositions statutaires.

L'Assemblée Générale a en outre décidé sous la condition suspensive de la réalisation définitive de l'augmentation de capital précitée d'une augmentation de capital d'une somme de 10 255,02 euros par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions.

RÉALISATION DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN NUMERAIRE

Le Conseil de Direction constate que :

Les 236 actions nouvelles composant l'augmentation de capital ont été intégralement souscrites et libérées des versements exigibles.

Les souscriptions ont été libérées en totalité en espèces et la banque BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES, Agence ST-ETIENNE Hôtel de Ville, dépositaire des fonds, a établi, en date du 9 AVRIL 2019, un certificat de dépôt des fonds, sur présentation des bulletins de souscription.

Le Président soumet à l'examen du Conseil de Direction l'ensemble des documents précités.



MODIFICATIONS DES STATUTS

Le Président propose au Conseil de Direction de constater la réalisation définitive des augmentations de capital et de procéder à la modification corrélative des statuts comme décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 29 Mars 2019.

Après avoir pris connaissance des documents que son Président lui a présentés, le Conseil de Direction, à l'unanimité :

- constate la réalisation définitive de l'augmentation de capital en numéraire,
- constate également que l'augmentation de capital d'une somme de 10 255,02 € par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions est définitivement réalisée,
- constate enfin que la modification des articles 6 et 7 des statuts décidée par ladite Assemblée Générale Extraordinaire est devenue définitive.

Le Conseil de Direction donne tous pouvoirs à son Président ou au mandataire de son choix à l'effet de procéder à la réalisation matérielle des opérations décrites ci-dessus et à l'accomplissement de toutes formalités légales.

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et un membre du Conseil de Direction au moins.

Le Président

Membre du Conseil de Direction

Enregistré à : SERVICE DE LA PUBLICITE FONCIERE ET DE
L'ENREGISTREMENT

SAINT-ETIENNE 1

Le 24/06/2019 Dossier 2019 00021150, référence 4204P01 2019 A 02890

Enregistrement : 0 € Penalités : 0 €

Total liquidé : Zero Euro

Montant reçu : Zero Euro

L'Agent administratif des finances publiques

Evelyne HAEGELIN
Agent des Impôts

EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par actions simplifiée au capital de 257 697,49 euros

Siège social : Rue du Pré Chapelon

42270 ST PRIEST EN JAREZ

305 177 578 RCS SAINT ETIENNE

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE
DU 29 MARS 2019**

L'an deux mille dix-neuf,

Le 29 Mars,

A 18 Heures 30,

Les associés de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social sis Rue du Pré Chapelon - 42270 ST PRIEST EN JAREZ, sur convocation adressée à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque associé participant à l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur François GRILLET, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Luc FAYARD et Monsieur Rémy DELOLME, associés représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Madame Florence OGIER et Monsieur Jean-François AUCLAIRE sont désignés comme secrétaires.

La société RSM RHONE-ALPES, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 413 actions sur les 4 736 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes remise en mains propres,
- la feuille de présence et la liste des associés,

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

- un exemplaire des statuts de la Société,
- le rapport du Conseil de Direction,
- le contrat d'apport conclu le 7 Mars 2019 avec la société EUREX-CFE,
- le rapport de la société MAZARS ENTREPRENEURS, commissaire aux apports,
- Le rapport spécial du Commissaire aux Comptes,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

ORDRE DU JOUR

- Lecture du contrat d'apport, du rapport du Conseil de Direction et du rapport du commissaire aux apports,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription,
- Approbation de l'apport consenti à la Société, de son évaluation et de sa rémunération,
- Augmentation du capital social de 19 206,73 euros par voie d'apport de droits sociaux,
- Augmentation du capital social de 12 840,76 euros par la création de 236 actions nouvelles de numéraire ; conditions et modalités de l'émission,
- Suppression du droit préférentiel de souscription des associés au profit de la société EUREX-CFE,
- Constatation de la réalisation définitive des augmentations de capital,
- Augmentation du capital social d'une somme de 10 255,02 € prélevée sur les réserves pour le porter de 289 744,98 € à 300 000 € par augmentation de la valeur nominale des 5 325 actions nouvelles d'une somme de 1,92 € environ, sous la condition suspensive de la réalisation de l'ensemble des opérations ci-avant,
- Augmentation de capital social réservée aux salariés en application des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de Commerce,



- Suppression du droit préférentiel de souscription au profit de ces salariés,
- Modifications corrélatives des statuts,
- Questions diverses,
- Pouvoirs à donner au Conseil de Direction de finaliser la réalisation matérielle de l'augmentation de capital par apport en numéraire et constater la réalisation de l'augmentation de capital par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président donne lecture du rapport du Conseil de Direction, du contrat d'apport, du rapport du commissaire aux apports et du rapport du Commissaire aux Comptes dans lequel il donne son avis sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription et sur les éléments de calcul du prix d'émission, et certifie que ces éléments sont exacts et sincères.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture :

- d'un contrat d'apport en date à ANNECY du 7 mars 2019 aux termes duquel la société EUREX-CFE, Société par Actions simplifiée au capital de 5 898 735 euros dont le siège social est 3 Rue du Champ de la Vigne, Seynod – 74600 ANNECY, immatriculée au RCS d'ANNECY sous le numéro 417 626 280, fait apport à la Société de 881 parts sociales qu'elle détient dans la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, Société à Responsabilité Limitée au capital de 240 000 euros, dont le siège social est ZI de Bombes – 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE, immatriculée au RCS de LE PUY EN VELAY sous le numéro 444 924 484, évaluées globalement à 796 486 euros, soit 904,07 euros par parts sociales,
- du rapport de la société MAZARS ENTREPRENEURS, commissaire aux apports désigné à l'unanimité des associés en date du 15 Février 2019,

Approuve cet apport aux conditions stipulées à l'acte d'apport et l'évaluation qui en a été faite.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés, étant précisé que l'apporteur, également associé de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE, n'a pas pris part au vote.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du contrat d'apport et du rapport du Conseil de Direction, déclare approuver dans toutes ses dispositions ledit contrat et décide à titre de

h
fo RD A l

rémunération des apports approuvés au titre de la première résolution d'augmenter le capital social de 19 206,73 euros pour le porter de 257 697,49 euros à 276 904,22 euros, au moyen de la création de 353 actions nouvelles de 54,41 euros chacune, entièrement libérées, et attribuées à la société EUREX-CFE en rémunération de son apport.

Les actions nouvelles seront dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du capital entièrement assimilées aux actions anciennes ; elles jouiront des mêmes droits et seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Leurs droits aux dividendes s'exerceront conformément aux dispositions statutaires.

Ces actions seront négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation de capital, soit la somme de 777 279,27 euros, constitue une prime d'apport qui sera inscrite à un compte spécial au passif du bilan sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil de Direction et constaté que le capital social était entièrement libéré, décide, sous réserve de l'adoption de la résolution suivante concernant la suppression du droit préférentiel de souscription en faveur de certaines personnes, d'augmenter le capital social d'une somme de DOUZE MILLE HUIT CENT QUARANTE EUROS ET SOIXANTE SEIZE CENTIMES (12 840,76 euros) pour le porter à DEUX CENT QUATRE-VINGT NEUF MILLE SEPT CENT QUARANTE QUATRE EUROS ET QUATRE-VINGT DIX-HUIT CENTIMES (289 744,98 euros), par l'émission de 236 actions nouvelles de numéraire de 54,41 euros de nominal chacune.

Les actions nouvelles seront émises au prix de 2 254,24 euros par titre, comprenant 54,41 euros de valeur nominale et 2 199,83 euros de prime.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 519 159,88 euros sera inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission" sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux.

Elles seront libérées en totalité lors de leur souscription.

Les actions souscrites pourront être libérées en espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

Les actions nouvelles seront créées avec jouissance à compter de la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

Elles seront complètement assimilées aux actions anciennes à compter de cette date et soumises à toutes les dispositions statutaires.

L'Assemblée Générale décide que les souscriptions et les versements seront reçues au siège social au plus tard dans le mois suivant les présentes. La souscription sera close par anticipation dès que

G
FO
RD
JF
I

toutes les actions auront été souscrites par le ou les souscripteurs auxquels la présente augmentation de capital est réservée.

Les fonds versés à l'appui des souscriptions seront déposés dans les 15 jours de leur réception à la banque BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE-ALPES ST-ETIENNE, Agence de l'Hôtel de Ville pour établir le certificat du dépositaire prévu par l'article L. 225-146 du Code de commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant sur le rapport du Conseil de Direction et sur celui du Commissaire aux Comptes, décide de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés et de réserver l'émission des 236 actions nouvelles à la société EUREX-CFE, immatriculée au RCS d'ANNECY sous le numéro 417 626 280, déjà actionnaire de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CINQUIEME RESOLUTION

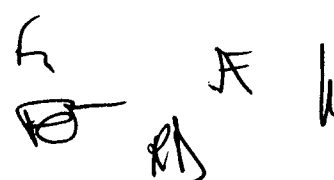
L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil de Direction et du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, décide en application des dispositions de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce de réserver aux salariés de la Société une augmentation de capital par émission d'actions de numéraire aux conditions prévues aux articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail.

En conséquence, l'Assemblée Générale :

- décide que le Conseil de Direction dispose d'un délai maximum de 6 mois pour mettre en place un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues aux articles L. 3332-1 à L. 3332-8 du Code du travail,
- autorise le Conseil de Direction à procéder, dans un délai maximum de 12 mois à compter de la réunion de l'Assemblée Générale, à une augmentation de capital d'un montant maximum de 1 284 euros en une ou plusieurs fois, par émission d'actions réservées aux salariés adhérant audit plan d'épargne d'entreprise, et réalisée conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail,
- décide en conséquence de supprimer au profit des salariés de la Société le droit préférentiel de souscription des associés aux dites actions nouvelles.

Le prix d'émission des actions émises sur le fondement de la présente autorisation sera fixé par le Conseil de Direction, conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail.

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au Conseil de Direction pour mettre en œuvre la présente délégation et la réalisation de l'augmentation de capital et à cet effet :



- fixer le nombre d'actions nouvelles à émettre et leur date de jouissance,
- fixer, dans les limites légales, les conditions de l'émission des actions nouvelles ainsi que les délais accordés aux salariés pour l'exercice de leurs droits et les délais et modalités de libération des actions nouvelles,
- constater la réalisation de l'augmentation de capital à concurrence des actions souscrites et procéder aux modifications corrélatives des statuts,
- procéder à toutes les opérations et formalités rendues nécessaires par la réalisation de l'augmentation de capital.

Cette résolution ne recueillant aucune voix n'est pas adoptée.

SIXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale constate, par suite de l'adoption des résolutions qui précèdent :

- la réalisation définitive de l'augmentation de capital de 19 206,73 euros par voie d'apport de droits sociaux ;
- la réalisation définitive de l'augmentation de capital en numéraire sous la condition suspensive de réalisation des conditions de versement et de souscription.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

SEPTIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide sous réserve de la réalisation définitive des augmentations de capital visées dans le cadre des résolutions précédentes adoptées, d'augmenter le capital d'une somme de 10 255,02 € prélevée sur le compte « Autres Réserves » pour le porter de la somme de 289 744,98 € à la somme de 300 000 €.

Cette augmentation de capital est réalisée par augmentation de la valeur nominale des 5 325 actions composant le capital d'une somme d'environ 1,92 € pour être ainsi portée d'une somme de 54,41 € à une somme de 56,338 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

HUITIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, comme conséquence de l'adoption des résolutions précédentes, décide de modifier les articles 6 et 7 des statuts de la manière suivante :

ARTICLE 6 - APPORTS

Il est ajouté à cet article les alinéas suivants :

F2
B
RD
A
h

*"**** Aux termes d'une seconde délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 Mars 2019 :*

1/ le capital social a été augmenté d'une somme de 19 206,73 euros, au moyen de l'apport effectué par la société EUREX-CFE de 881 parts sociales de la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, évalué à 796 486 euros et rémunéré par l'attribution de 353 actions nouvelles de 54,41 euros chacune.

2/ le capital social a été augmenté d'une somme de 12 840,76 euros par voie d'apport en numéraire effectué par la société EUREX-CFE d'une somme globale de 532 000 euros, 236 actions nouvelles de 54,41 euros chacune ont été créées et attribuées à l'apporteur.

3/ le capital social a été augmenté d'une somme de 10 225,02 euros par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions."

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

*"Le capital social est fixé à **TROIS CENTS MILLE EUROS (300 000 euros)**.*

Il est divisé en 5 325 actions de 56,338 euros chacune, de même catégorie, libérées en totalité. »

Le reste de l'article demeure inchangé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Conseil de Direction pour procéder, avant le 15 Juin 2019, compte tenu de la suppression du droit préférentiel de souscription des associés, à la réalisation matérielle de l'augmentation de capital, recueillir les souscriptions et les versements et prendre toutes mesures pour la réalisation définitive de cette augmentation de capital.

Elle donne également tous pouvoirs au Conseil de Direction pour constater l'augmentation de capital d'une somme de 10 225,02 euros par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

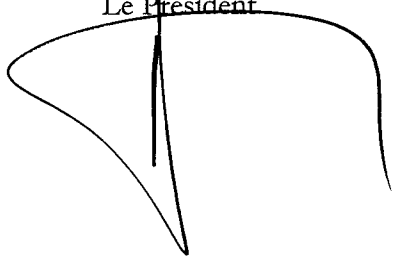
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

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

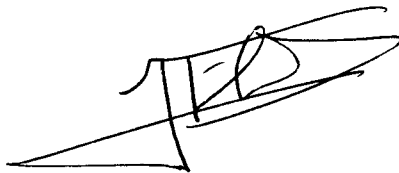
H J
B AD

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

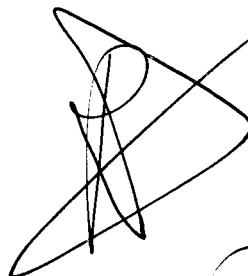
Le Président

A large, stylized handwritten signature, possibly starting with a 'P' or 'M', written in black ink.

Le secrétaire

A handwritten signature consisting of several overlapping loops and a horizontal line, written in black ink.

Les scrutateurs

A handwritten signature with a large, prominent loop and a horizontal line, written in black ink.A handwritten signature with multiple overlapping horizontal loops, written in black ink.A handwritten signature with a large loop and a horizontal line, written in black ink.

CONTRAT D'APPORT DE TITRES

ENTRE LES SOUSSIGNES :

- **La Société EUREX-COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE**,
Société par actions simplifiée au capital de 5.898.735 euros,
Dont le siège social est 3 rue du champ de la Vigne, Seynod, 74600 ANNECY,
Immatriculée au RCS d'Annecy sous le n° 417 626 280,
Représentée par Monsieur Jean-Luc FAYARD,
Son président, dûment autorisé à la signature des présentes,
aux termes d'une décision du Conseil de Direction en date du 18 septembre 2018.

Ci-après dénommée notamment «EUREX-CFE»,

ou « L'apporteur », d'une part,

ET

- **La Société EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE**,
Société par actions simplifiée au capital de 225 650 euros,
Dont le siège social est Rue du Pré Chapelon – 42270 SAINT PRIEST EN JAREZ,
Immatriculée au RCS de Saint Etienne sous le n° 305 177 578,
Représentée par Monsieur François GRILLET
Son président, dûment autorisé à la signature des présentes
aux termes d'une décision du conseil en date du 19 décembre 2018.

Ci-après dénommée « EUREX EN FOREZ » ou « La Société bénéficiaire »,
D'autre part,

CECI EXPOSE, IL A ETE ARRETE ET CONVENU CE QUI SUIT :

APPORT

- EUREX CFE apporte à EUREX EN FOREZ sous les garanties ordinaires et de droit, ce qui est accepté pour ladite Société par Monsieur Jean-Luc FAYARD, ès-qualités, les biens ci-après désignés et évalués comme suit :
 - HUIT CENT QUATRE VINGT UN (881) parts sociales en pleine propriété de la Société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES », Société à responsabilité limitée au capital de 240 000 euros, dont le siège social est sis

SAINT-GERMAIN-LAPRADE (Haute-Loire) Zone Industrielle de Bombes,
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro
444 924 484 RCS LE PUY EN VELAY,

Cet apport est évalué à la somme de SEPT CENT QUATRE VINGT SEIZE MILLE
QUATRE CENT QUATRE VINGT SIX EUROS (796 486 €).

REMUNERATION DE L'APPORT

En rémunération des apports ci-dessus désignés évalués à SEPT CENT QUATRE
VINGT SEIZE MILLE QUATRE CENT QUATRE VINGT SIX EUROS (796 486 €),
il sera attribué à EUREX-CFE :

- 353 actions d'une valeur nominale de CINQUANTE QUATRE EUROS ET
QUARANTE ET UN CENTIMES (54,41 €) chacune, émises au prix de DEUX
MILLE DEUX CENT CINQUANTE SIX EUROS ET QUATRE VINGT
TROIS CENTIMES (2 256,83), soit avec une prime d'émission de DEUX
MILLE DEUX CENT DEUX EUROS ET QUARANTE DEUX CENTIMES
(2 202,42) EUROS, entièrement libérées de la société EUREX EN FOREZ, qui
seront émises à titre d'augmentation de capital.

La prime d'apport globale de 777 279,27 € sera inscrite à un compte spécial au passif du
bilan sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra
recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Les actions nouvelles seront dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du
capital entièrement assimilées aux actions anciennes ; elles jouiront des mêmes droits et
seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées
générales.

Ces actions seront négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de
capital.

VERIFICATION ET APPROBATION DE L'APPORT

Les apports qui précèdent ne deviendront définitifs qu'après réalisation des conditions suivantes :

- Approbation par l'assemblée générale extraordinaire des associés d'EUREX-CFE, de l'apport
fait par ALFA PARTICIPATIONS et ALLEGRE INVESTISSEMENT à EUREX-CFE par
contrat en date du 10/02/2019 et réalisation de ce dernier,
- Etablissement du rapport du commissaire aux apports désigné à l'unanimité des associés en date
du 15 février 2019 contenant l'appréciation de la valeur desdits apports et les avantages
particuliers éventuels, préalablement à la tenue de l'assemblée générale appelée à voter
l'augmentation du capital social et publicités attachées,

- Approbation de l'évaluation des apports et de l'octroi d'avantages particuliers éventuels et constatation de la réalisation de l'augmentation de capital par l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés d'EUREX EN FOREZ.

DISPOSITIONS FISCALES

L'Apporteur déclare :

- qu'elle est soumise à l'impôt sur les sociétés en France,

La Société Bénéficiaire déclare :

- qu'elle est soumise à l'impôt sur les sociétés en France,

De manière complémentaire, toutes les parties aux présentes déclarent :

- que le présent apport en nature est fait à titre pure et simple,
- qu'il n'est constitué que des seuls titres de la société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES »,
- que cette dernière n'est pas une société à prépondérance immobilière,
- que l'opération d'échange est réalisée en France,
- que la société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES », dont les titres sont apportés, est soumise à l'impôt sur les sociétés.

En conséquence, le présent apport n'est soumis qu'au seul droit fixe applicable en matière d'augmentation de capital par apport en nature à titre pur et simple, suivant application de l'article 810 et suivant du code général des impôts.

Toutes les parties soussignées affirment expressément, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que le présent acte exprime bien la valeur réelle du bien apporté et que les actions apportées sont seules rémunérées par des droits sociaux.

ELECTION DE DOMICILE

Pour l'exécution des présentes, les parties font élection de domicile :

- l'apporteur à son adresse personnelle indiquée en tête des présentes,
- la Société bénéficiaire en son siège social indiqué en tête des présentes.

AFFIRMATION DE SINCERITE

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que le présent acte exprime l'intégralité de la valeur des biens apportés.

FRAIS

Tous les frais, droits et honoraires des présentes et de leurs suites sont à la charge de la Société bénéficiaire, qui s'oblige à les payer.

Fait à ANNECY

Le 07 mars 2019

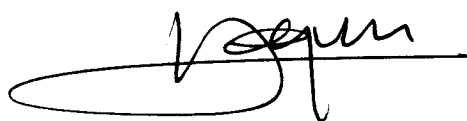
En 5 exemplaires originaux,

- un pour la Société bénéficiaire,
- un pour EUREX-CFE,
- un pour la société objet de l'apport,
- un pour l'enregistrement,
- un pour les formalités au RCS.

L'Apporteur

EUREX-CFE

représentée par M. Jean-Luc FAYARD



La Société bénéficiaire

EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE-EUROPÉENNE

représentée par M. François GRILLET



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
SAINT-ETIENNE

Dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Adresse : rue du Pre Chapelon 42270 Saint-priest-en-jarez -
FRANCE-
n° de gestion : 2012B00970
n° d'identification : 305 177 578
n° de dépôt : A2019/006981
Date du dépôt : 17/09/2019

Pièce : Procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire
du 29/03/2019



720191

GREFFE TC ST ETIENNE

N° gestion : 20123910

le : 17 SEP. 2019

N° dépôt : 6981

Visa du greffier : [Signature]

EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par actions simplifiée au capital de 253 834,38 euros

Siège social : Rue du Pré Chapelon

42270 ST PRIEST EN JAREZ

305 177 578 RCS SAINT ETIENNE

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE
DU 29 MARS 2019**

L'an deux mille dix-neuf,
Le 29 Mars,
A 18 Heures,

Les associés de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE se
en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social sis Rue du Pré Chapelon - 42270
EN JAREZ, sur convocation adressée à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé participant à l'Assemblée
en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur François GRILLET, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Luc FAYARD et Monsieur Rémy DELOLME, associés représentant tant par eux-
mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont
appelés comme scrutateurs.

Madame Florence OGIER et Monsieur Jean-François AUCLAIRE sont désignés comme
secrétaires.

La société RSM RHONE-ALPES, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement
convoquée, est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les
associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 4665 actions sur
les 4 665 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et
peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes remise en mains propres,
- la feuille de présence et la liste des associés,
- un exemplaire des statuts de la Société,

[Signatures]

- le rapport du Conseil de Direction,
- le contrat d'apport conclu le 7 Mars 2019 avec la société ALLEGRE INVESTISSEMENTS,
- le rapport de la société MAZARS ENTREPRENEURS, commissaire aux apports,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

ORDRE DU JOUR

- Lecture du contrat d'apport, du rapport du Conseil de Direction et du rapport du commissaire aux apports,
- Approbation de l'apport consenti à la Société, de son évaluation et de sa rémunération,
- Augmentation du capital social de 3 863,11 euros par voie d'apport de droits sociaux,
- Constatation de la réalisation définitive de l'augmentation de capital,
- Modification corrélative des statuts,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président donne lecture du rapport du Conseil de Direction, du contrat d'apport et du rapport du commissaire aux apports.

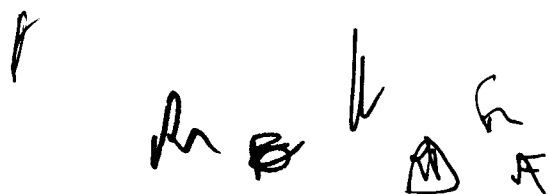
Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture :

- d'un contrat d'apport en date à SAINT PRIEST EN JAREZ du 7 mars 2019 aux termes duquel la société ALLEGRE INVESTISSEMENTS, Société Civile au capital de 551 000 euros dont le siège social est 25 Rue de la Rocade – 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE, immatriculée au



RCS de LE PUY EN VELAY sous le numéro 794 070 656, fait apport à la Société de 177 parts sociales qu'elle détient dans la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, Société à Responsabilité Limitée au capital de 240 000 euros, dont le siège social est ZI de Bombes – 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE, immatriculée au RCS de LE PUY EN VELAY sous le numéro 444 924 484, évaluées globalement à 160 000 euros, soit 903,955 euros par parts sociales,

- du rapport de la société MAZARS ENTREPRENEURS, commissaire aux apports désigné à l'unanimité des associés en date du 15 Février 2019,

Approuve cet apport aux conditions stipulées à l'acte d'apport et l'évaluation qui en a été faite.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés, étant précisé que l'apporteur, également associé de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE, n'a pas pris part au vote.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du contrat d'apport et du rapport du Conseil de Direction, déclare approuver dans toutes ses dispositions ledit contrat et décide à titre de rémunération des apports approuvés au titre de la première résolution d'augmenter le capital social de 3 863,11 euros pour le porter de 253 834,38 euros à 257 697,49 euros, au moyen de la création de 71 actions nouvelles de 54,41 euros chacune, entièrement libérées, et attribuées à la société ALLEGRE INVESTISSEMENTS en rémunération de son apport.

Les actions nouvelles seront dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du capital entièrement assimilées aux actions anciennes ; elles jouiront des mêmes droits et seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Leurs droits aux dividendes s'exerceront conformément aux dispositions statutaires.

Ces actions seront négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation de capital, soit la somme de 156 371,82 euros, constitue une prime d'apport qui sera inscrite à un compte spécial au passif du bilan sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate, par suite de l'adoption des résolutions qui précèdent, que l'augmentation de capital qui en résulte est définitivement réalisée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

(Handwritten signatures and initials)

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, comme conséquence de l'adoption des résolutions précédentes, décide de modifier les articles 6 et 7 des statuts de la manière suivante :

ARTICLE 6 - APPORTS

Il est ajouté à cet article l'alinéa suivant :

*"*** Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 Mars 2019, le capital social a été augmenté d'une somme de 3 863,11 euros, au moyen de l'apport effectué par la société ALLEGRE INVESTISSEMENTS de 177 parts sociales de la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, évalué à 160 000 euros et rémunéré par l'attribution de 71 actions nouvelles de 54,41 euros chacune."*

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

*"Le capital social est fixé à **DEUX CENT CINQUANTE SEPT MILLE SIX CENT QUATRE VINGT DIX SEPT EUROS ET QUARANTE NEUF CENTIMES (257 697,49 euros)**.*

Il est divisé en 4 736 actions de 54,41 euros chacune, de même catégorie, libérées en totalité. »

Le reste de l'article demeure inchangé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CINQUIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

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

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

Le Président

Le secrétaire

Les scrutateurs

Mauu

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

CONTRAT D'APPORT DE TITRES

ENTRE LES SOUSSIGNEES :

- **La Société ALLEGRE INVESTISSEMENTS,**

Société civile au capital de 551 000 euros,

Siège social : 25, rue de la Rocade – 43700 SAINT-GERMAIN-LAPRADE,

Immatriculée au RCS de Le Puy En Velay n° 794 070 656,

Représentée aux présentes par Monsieur Régis ALLEGRE agissant sa qualité de Gérant associé.

**Ci-après dénommée « L'apporteur »,
D'une part,**

ET

- **La Société EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE,**

Société par actions simplifiée au capital de 253 834,38 euros,

Dont le siège social est Rue du Pré Chapelon – 42270 SAINT PRIEST EN JAREZ,

Immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 305 177 578 RCS SAINT ETIENNE,

Représentée par Monsieur François GRILLET dûment autorisé à la signature des présentes aux termes d'une décision du Conseil de Direction en date du 7 Mars 2019.

**Ci-après dénommée « La Société bénéficiaire »,
D'autre part,**

fr.

CECI EXPOSE, IL A ETE ARRETE ET CONVENU CE QUI SUIT:

APPORT

- La société ALLEGRE INVESTISSEMENTS, apporte à la **Société EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE** sous les garanties ordinaires et de droit, ce qui est accepté pour ladite Société par Monsieur François GRILLET, ès-qualités, les biens ci-après désignés et évalués comme suit :

- CENT SOIXANTE DIX-SEPT (177) parts sociales en pleine propriété de la Société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, Société à responsabilité limitée au capital de 240 000 euros, dont le siège social est sis SAINT-GERMAIN-LAPRADE (Haute-Loire) Zone Industrielle de Bombes, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 444 924 484 RCS LE PUY EN VELAY,

Cet apport est évalué à la somme de CENT SOIXANTE MILLE EUROS (160 000) €.

REMUNERATION DE L'APPORT

En rémunération de l'apport ci-dessus désigné évalué à CENT SOIXANTE MILLE EUROS (160 000) €, il sera attribué à la Société ALLEGRE INVESTISSEMENTS :

- 71 actions d'une valeur nominale de **CINQUANTE QUATRE EUROS ET QUARANTE ET UN CENTIMES (54,41 €)** chacune, émises au prix de DEUX MILLE DEUX CENT CINQUANTE SIX EUROS ET QUATRE VINGT TROIS CENTIMES (2 256,83), soit avec une prime d'émission de DEUX MILLE DEUX CENT DEUX EUROS ET QUARANTE DEUX CENTIMES (2 202,42) EUROS, entièrement libérées de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE, qui seront émises à titre d'augmentation de capital.

La prime d'apport globale de 156 371,82 euros sera inscrite à un compte spécial au passif du bilan sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Les actions nouvelles seront dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du capital entièrement assimilées aux actions anciennes ; elles jouiront des mêmes droits et seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Ces actions seront négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

VERIFICATION ET APPROBATION DE L'APPORT

Les apports qui précèdent ne deviendront définitifs qu'après réalisation des conditions suivantes :

- Etablissement du rapport du commissaire aux apports désigné à l'unanimité des associés en date du 15 Février 2019 contenant l'appréciation de la valeur desdits apports et les avantages particuliers éventuels,
- Approbation de l'évaluation des apports et de l'octroi d'avantages particuliers éventuels et constatation de la réalisation de l'augmentation de capital par l'Assemblée Générale

(✓) ✓

Extraordinaire des associés ou par accord unanime des associés constaté dans un acte sous seing privé.

DISPOSITIONS FISCALES

Impôt sur les sociétés

Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, l'apport prend effet qu'à la levée des clauses suspensives sus indiquées et s'analyse en une branche complète d'activité.

En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, produits par la branche apportée seront englobées dans le résultat imposable de la société bénéficiaire de l'apport.

Le présent apport, qui comprend l'ensemble des éléments constituant une branche complète d'activité au sens de l'article 210 B du CGI, est placé sous le régime de faveur des fusions prévu à l'article 210 A du CGI.

En conséquence, la société apporteuse prend l'engagement :

- de calculer ultérieurement les plus-values de cession de ces titres par référence à la valeur que les biens apportés avaient, du point de vue fiscal, dans ses propres écritures.

De son côté, la société bénéficiaire de l'apport prend l'engagement :

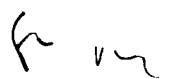
- a. de reprendre à son passif les provisions dont l'imposition est différée se rapportant à la branche apportée ;
- b. de calculer les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des titres apportés représentatifs de la branche complète d'activité reçus en apport d'après la valeur qu'avaient ces derniers, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société apporteuse ;
- c. de respecter les engagements souscrits par la société apporteuse en ce qui concerne les titres reçus dans le cadre du présent apport qui proviennent d'opérations antérieures de scission ou d'apport partiel d'actif.

Enregistrement

Les soussignées déclarent :

- que le présent apport en nature est fait à titre pure et simple,
- qu'il n'est constitué que des seuls titres de la société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES »,
- que cette dernière n'est pas une société à prépondérance immobilière,
- que l'opération d'échange est réalisée en France,
- que la société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES », dont les titres sont apportés, est soumise à l'impôt sur les sociétés.

En conséquence, le présent apport n'est soumis qu'au seul droit fixe applicable en matière d'augmentation de capital par apport en nature à titre pur et simple, suivant application de l'article 810 et suivant du code général des impôts.



ELECTION DE DOMICILE

Pour l'exécution des présentes, les parties font élection de domicile :

- l'apporteur à son adresse personnelle indiquée en tête des présentes,
- la Société bénéficiaire en son siège social indiqué en tête des présentes.

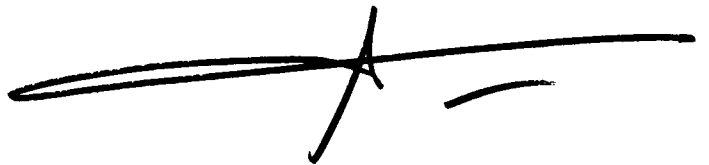
AFFIRMATION DE SINCERITE

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que le présent acte exprime l'intégralité de la valeur des biens apportés.

FRAIS

Tous les frais, droits et honoraires des présentes et de leurs suites sont à la charge de la Société bénéficiaire, qui s'oblige à les payer.

Fait à Saint-Priest-en-Jarez
Le 7 Mars 2019
En 5 exemplaires

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a vertical crossbar and a small hook at the end.

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
..... **SAINT-ETIENNE**

Dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Adresse : rue du Pre Chapelon 42270 Saint-priest-en-jarez -
FRANCE-
n° de gestion : 2012B00970
n° d'identification : 305 177 578
n° de dépôt : A2019/006981
Date du dépôt : 17/09/2019

Pièce : Procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire
du 29/03/2019



720192

EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par actions simplifiée au capital de 257 697,49 euros

Siège social : Rue du Pré Chapelon

42270 ST PRIEST EN JAREZ

305 177 578 RCS SAINT ETIENNE

GREFFE TC ST ETIENNE	
N° gestion :	2012 B 910
le :	17 SEP. 2019
N° dépôt :	6981
Visa du greffier :	<i>[Signature]</i>

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE
DU 29 MARS 2019**

L'an deux mille dix-neuf,
Le 29 Mars,
A 18 Heures 30,

Les associés de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social sis Rue du Pré Chapelon - 42270 ST PRIEST EN JAREZ, sur convocation adressée à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque associé participant à l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur François GRILLET, en sa qualité de Président de la Société.

Monsieur Luc FAYARD et Monsieur Rémy DELOLME, associés représentant tant par eux-mêmes que comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Madame Florence OGIER et Monsieur Jean-François AUCLAIRE sont désignés comme secrétaires.

La société RSM RHONE-ALPES, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 413 actions sur les 4 736 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,
- une copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes remise en mains propres,
- la feuille de présence et la liste des associés,

[Signature]
[Signature] *[Signature]* *[Signature]*

- un exemplaire des statuts de la Société,
- le rapport du Conseil de Direction,
- le contrat d'apport conclu le 7 Mars 2019 avec la société EUREX-CFE,
- le rapport de la société MAZARS ENTREPRENEURS, commissaire aux apports,
- Le rapport spécial du Commissaire aux Comptes,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

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

ORDRE DU JOUR

- Lecture du contrat d'apport, du rapport du Conseil de Direction et du rapport du commissaire aux apports,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription,
- Approbation de l'apport consenti à la Société, de son évaluation et de sa rémunération,
- Augmentation du capital social de 19 206,73 euros par voie d'apport de droits sociaux,
- Augmentation du capital social de 12 840,76 euros par la création de 236 actions nouvelles de numéraire ; conditions et modalités de l'émission,
- Suppression du droit préférentiel de souscription des associés au profit de la société EUREX-CFE,
- Constatation de la réalisation définitive des augmentations de capital,
- Augmentation du capital social d'une somme de 10 255,02 € prélevée sur les réserves pour le porter de 289 744,98 € à 300 000 € par augmentation de la valeur nominale des 5 325 actions nouvelles d'une somme de 1,92 € environ, sous la condition suspensive de la réalisation de l'ensemble des opérations ci-avant,
- Augmentation de capital social réservée aux salariés en application des dispositions de l'article L.225-129-6 du Code de Commerce,







- Suppression du droit préférentiel de souscription au profit de ces salariés,
- Modifications corrélatives des statuts,
- Questions diverses,
- Pouvoirs à donner au Conseil de Direction de finaliser la réalisation matérielle de l'augmentation de capital par apport en numéraire et constater la réalisation de l'augmentation de capital par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président donne lecture du rapport du Conseil de Direction, du contrat d'apport, du rapport du commissaire aux apports et du rapport du Commissaire aux Comptes dans lequel il donne son avis sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription et sur les éléments de calcul du prix d'émission, et certifie que ces éléments sont exacts et sincères.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture :

- d'un contrat d'apport en date à ANNECY du 7 mars 2019 aux termes duquel la société EUREX-CFE, Société par Actions simplifiée au capital de 5 898 735 euros dont le siège social est 3 Rue du Champ de la Vigne, Seynod – 74600 ANNECY, immatriculée au RCS d'ANNECY sous le numéro 417 626 280, fait apport à la Société de 881 parts sociales qu'elle détient dans la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, Société à Responsabilité Limitée au capital de 240 000 euros, dont le siège social est ZI de Bombes – 43700 SAINT GERMAIN LAPRADE, immatriculée au RCS de LE PUY EN VELAY sous le numéro 444 924 484, évaluées globalement à 796 486 euros, soit 904,07 euros par parts sociales,
- du rapport de la société MAZARS ENTREPRENEURS, commissaire aux apports désigné à l'unanimité des associés en date du 15 Février 2019,

Approuve cet apport aux conditions stipulées à l'acte d'apport et l'évaluation qui en a été faite.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés, étant précisé que l'apporteur, également associé de la société EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE, n'a pas pris part au vote.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du contrat d'apport et du rapport du Conseil de Direction, déclare approuver dans toutes ses dispositions ledit contrat et décide à titre de

↓
F M R JF

rémunération des apports approuvés au titre de la première résolution d'augmenter le capital social de 19 206,73 euros pour le porter de 257 697,49 euros à 276 904,22 euros, au moyen de la création de 353 actions nouvelles de 54,41 euros chacune, entièrement libérées, et attribuées à la société EUREX-CFE en rémunération de son apport.

Les actions nouvelles seront dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du capital entièrement assimilées aux actions anciennes ; elles jouiront des mêmes droits et seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Leurs droits aux dividendes s'exerceront conformément aux dispositions statutaires.

Ces actions seront négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

La différence entre la valeur de l'apport et le montant de l'augmentation de capital, soit la somme de 777 279,27 euros, constitue une prime d'apport qui sera inscrite à un compte spécial au passif du bilan sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil de Direction et constaté que le capital social était entièrement libéré, décide, sous réserve de l'adoption de la résolution suivante concernant la suppression du droit préférentiel de souscription en faveur de certaines personnes, d'augmenter le capital social d'une somme de DOUZE MILLE HUIT CENT QUARANTE EUROS ET SOIXANTE SEIZE CENTIMES (12 840,76 euros) pour le porter à DEUX CENT QUATRE-VINGT NEUF MILLE SEPT CENT QUARANTE QUATRE EUROS ET QUATRE-VINGT DIX-HUIT CENTIMES (289 744,98 euros), par l'émission de 236 actions nouvelles de numéraire de 54,41 euros de nominal chacune.

Les actions nouvelles seront émises au prix de 2 254,24 euros par titre, comprenant 54,41 euros de valeur nominale et 2 199,83 euros de prime.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 519 159,88 euros sera inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission" sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux.

Elles seront libérées en totalité lors de leur souscription.

Les actions souscrites pourront être libérées en espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

Les actions nouvelles seront créées avec jouissance à compter de la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

Elles seront complètement assimilées aux actions anciennes à compter de cette date et soumises à toutes les dispositions statutaires.

L'Assemblée Générale décide que les souscriptions et les versements seront reçues au siège social au plus tard dans le mois suivant les présentes. La souscription sera close par anticipation dès que

H RD FB J

toutes les actions auront été souscrites par le ou les souscripteurs auxquels la présente augmentation de capital est réservée.

Les fonds versés à l'appui des souscriptions seront déposés dans les 15 jours de leur réception à la banque BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE-ALPES ST-ETIENNE, Agence de l'Hôtel de Ville pour établir le certificat du dépositaire prévu par l'article L. 225-146 du Code de commerce.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, statuant sur le rapport du Conseil de Direction et sur celui du Commissaire aux Comptes, décide de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés et de réserver l'émission des 236 actions nouvelles à la société EUREX-CFE, immatriculée au RCS d'ANNECY sous le numéro 417 626 280, déjà actionnaire de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Conseil de Direction et du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, décide en application des dispositions de l'article L. 225-129-6 du Code de commerce de réserver aux salariés de la Société une augmentation de capital par émission d'actions de numéraire aux conditions prévues aux articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail.

En conséquence, l'Assemblée Générale :

- décide que le Conseil de Direction dispose d'un délai maximum de 6 mois pour mettre en place un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues aux articles L. 3332-1 à L. 3332-8 du Code du travail,
- autorise le Conseil de Direction à procéder, dans un délai maximum de 12 mois à compter de la réunion de l'Assemblée Générale, à une augmentation de capital d'un montant maximum de 1 284 euros en une ou plusieurs fois, par émission d'actions réservées aux salariés adhérant audit plan d'épargne d'entreprise, et réalisée conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail,
- décide en conséquence de supprimer au profit des salariés de la Société le droit préférentiel de souscription des associés aux dites actions nouvelles.

Le prix d'émission des actions émises sur le fondement de la présente autorisation sera fixé par le Conseil de Direction, conformément aux dispositions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail.

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au Conseil de Direction pour mettre en œuvre la présente délégation et la réalisation de l'augmentation de capital et à cet effet :

FR

RD

FO

JK

- fixer le nombre d'actions nouvelles à émettre et leur date de jouissance,
- fixer, dans les limites légales, les conditions de l'émission des actions nouvelles ainsi que les délais accordés aux salariés pour l'exercice de leurs droits et les délais et modalités de libération des actions nouvelles,
- constater la réalisation de l'augmentation de capital à concurrence des actions souscrites et procéder aux modifications corrélatives des statuts,
- procéder à toutes les opérations et formalités rendues nécessaires par la réalisation de l'augmentation de capital.

Cette résolution ne recueillant aucune voix n'est pas adoptée.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate, par suite de l'adoption des résolutions qui précèdent :

- la réalisation définitive de l'augmentation de capital de 19 206,73 euros par voie d'apport de droits sociaux ;
- la réalisation définitive de l'augmentation de capital en numéraire sous la condition suspensive de réalisation des conditions de versement et de souscription.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide sous réserve de la réalisation définitive des augmentations de capital visées dans le cadre des résolutions précédentes adoptées, d'augmenter le capital d'une somme de 10 255,02 € prélevée sur le compte « Autres Réserves » pour le porter de la somme de 289 744,98 € à la somme de 300 000 €.

Cette augmentation de capital est réalisée par augmentation de la valeur nominale des 5 325 actions composant le capital d'une somme d'environ 1,92 € pour être ainsi portée d'une somme de 54,41 € à une somme de 56,338 €.

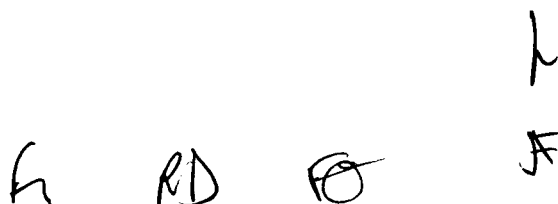
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, comme conséquence de l'adoption des résolutions précédentes, décide de modifier les articles 6 et 7 des statuts de la manière suivante :

ARTICLE 6 - APPORTS

Il est ajouté à cet article les alinéas suivants :



"****Aux termes d'une seconde délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 Mars 2019 :

1/ le capital social a été augmenté d'une somme de 19 206,73 euros, au moyen de l'apport effectué par la société EUREX-CFE de 881 parts sociales de la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, évalué à 796 486 euros et rémunéré par l'attribution de 353 actions nouvelles de 54,41 euros chacune.

2/ le capital social a été augmenté d'une somme de 12 840,76 euros par voie d'apport en numéraire effectué par la société EUREX-CFE d'une somme globale de 532 000 euros, 236 actions nouvelles de 54,41 euros chacune ont été créées et attribuées à l'apporteur.

3/ le capital social a été augmenté d'une somme de 10 225,02 euros par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions."

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

"Le capital social est fixé à **TROIS CENTS MILLE EUROS (300 000 euros)**.

Il est divisé en 5 325 actions de 56,338 euros chacune, de même catégorie, libérées en totalité. »

Le reste de l'article demeure inchangé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Conseil de Direction pour procéder, avant le 15 Juin 2019, compte tenu de la suppression du droit préférentiel de souscription des associés, à la réalisation matérielle de l'augmentation de capital, recueillir les souscriptions et les versements et prendre toutes mesures pour la réalisation définitive de cette augmentation de capital.

Elle donne également tous pouvoirs au Conseil de Direction pour constater l'augmentation de capital d'une somme de 10 225,02 euros par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

DIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

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

L

AD

FB

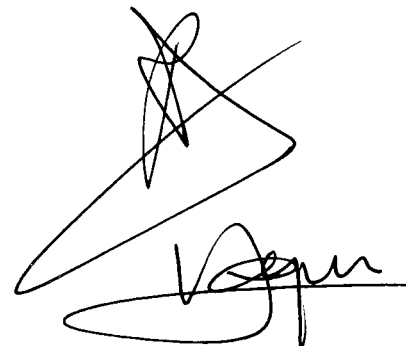
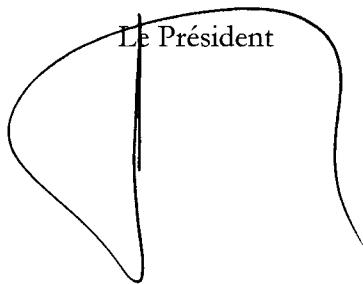
l
JA

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

Le Président

Le secrétaire

Les scrutateurs



Enregistré à : SERVICE DE LA PUBLICITE FONCIERE ET DE
L'ENREGISTREMENT

SAINT-ETIENNE 1

Le 05/09/2019 Dossier 2019 00030024, référence 4204P01 2019 A 04102

Enregistrement : 0 € Penalités : 0 €

Total liquidé : Zero Euro

Montant reçu : Zero Euro

L'Agent administratif des finances publiques

Marion BEURET
Agent Administratif
des Finances Publiques

CONTRAT D'APPORT DE TITRES

ENTRE LES SOUSSIGNES :

- **La Société EUREX-COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE**,
Société par actions simplifiée au capital de 5.898.735 euros,
Dont le siège social est 3 rue du champ de la Vigne, Seynod, 74600 ANNECY,
Immatriculée au RCS d'Annecy sous le n° 417 626 280,
Représentée par Monsieur Jean-Luc FAYARD,
Son président, dûment autorisé à la signature des présentes,
aux termes d'une décision du Conseil de Direction en date du 18 septembre 2018.

Ci-après dénommée notamment «EUREX-CFE»,

ou « L'apporteur », d'une part,

ET

- **La Société EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE**,
Société par actions simplifiée au capital de 225 650 euros,
Dont le siège social est Rue du Pré Chapelon – 42270 SAINT PRIEST EN JAREZ,
Immatriculée au RCS de Saint Etienne sous le n° 305 177 578,
Représentée par Monsieur François GRILLET
Son président, dûment autorisé à la signature des présentes
aux termes d'une décision du conseil en date du 19 décembre 2018.

Ci-après dénommée « EUREX EN FOREZ » ou « La Société bénéficiaire »,
D'autre part,

CECI EXPOSE, IL A ETE ARRETE ET CONVENU CE QUI SUIT :

APPORT

- EUREX CFE apporte à EUREX EN FOREZ sous les garanties ordinaires et de droit, ce qui est accepté pour ladite Société par Monsieur Jean-Luc FAYARD, ès-qualités, les biens ci-après désignés et évalués comme suit :
 - HUIT CENT QUATRE VINGT UN (881) parts sociales en pleine propriété de la Société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES », Société à responsabilité limitée au capital de 240 000 euros, dont le siège social est sis

SAINT-GERMAIN-LAPRADE (Haute-Loire) Zone Industrielle de Bombes,
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro
444 924 484 RCS LE PUY EN VELAY,

Cet apport est évalué à la somme de SEPT CENT QUATRE VINGT SEIZE MILLE
QUATRE CENT QUATRE VINGT SIX EUROS (796 486 €).

REMUNERATION DE L'APPORT

En rémunération des apports ci-dessus désignés évalués à SEPT CENT QUATRE
VINGT SEIZE MILLE QUATRE CENT QUATRE VINGT SIX EUROS (796 486 €),
il sera attribué à EUREX-CFE :

- 353 actions d'une valeur nominale de CINQUANTE QUATRE EUROS ET
QUARANTE ET UN CENTIMES (54,41 €) chacune, émises au prix de DEUX
MILLE DEUX CENT CINQUANTE SIX EUROS ET QUATRE VINGT
TROIS CENTIMES (2 256,83), soit avec une prime d'émission de DEUX
MILLE DEUX CENT DEUX EUROS ET QUARANTE DEUX CENTIMES
(2 202,42) EUROS, entièrement libérées de la société EUREX EN FOREZ, qui
seront émises à titre d'augmentation de capital.

La prime d'apport globale de 777 279,27 € sera inscrite à un compte spécial au passif du
bilan sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra
recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Les actions nouvelles seront dès la date de réalisation définitive de l'augmentation du
capital entièrement assimilées aux actions anciennes ; elles jouiront des mêmes droits et
seront soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées
générales.

Ces actions seront négociables dès la date de réalisation définitive de l'augmentation de
capital.

VERIFICATION ET APPROBATION DE L'APPORT

Les apports qui précèdent ne deviendront définitifs qu'après réalisation des conditions suivantes :

- Approbation par l'assemblée générale extraordinaire des associés d'EUREX-CFE, de l'apport
fait par ALFA PARTICIPATIONS et ALLEGRE INVESTISSEMENT à EUREX-CFE par
contrat en date du 10/02/2019 et réalisation de ce dernier,
- Etablissement du rapport du commissaire aux apports désigné à l'unanimité des associés en date
du 15 février 2019 contenant l'appréciation de la valeur desdits apports et les avantages
particuliers éventuels, préalablement à la tenue de l'assemblée générale appelée à voter
l'augmentation du capital social et publicités attachées,

- Approbation de l'évaluation des apports et de l'octroi d'avantages particuliers éventuels et constatation de la réalisation de l'augmentation de capital par l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés d'EUREX EN FOREZ.

DISPOSITIONS FISCALES

L'Apporteur déclare :

- qu'elle est soumise à l'impôt sur les sociétés en France,

La Société Bénéficiaire déclare :

- qu'elle est soumise à l'impôt sur les sociétés en France,

De manière complémentaire, toutes les parties aux présentes déclarent :

- que le présent apport en nature est fait à titre pure et simple,
- qu'il n'est constitué que des seuls titres de la société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES »,
- que cette dernière n'est pas une société à prépondérance immobilière,
- que l'opération d'échange est réalisée en France,
- que la société « CABINET ALLEGRE, FAURE & ASSOCIES », dont les titres sont apportés, est soumise à l'impôt sur les sociétés.

En conséquence, le présent apport n'est soumis qu'au seul droit fixe applicable en matière d'augmentation de capital par apport en nature à titre pur et simple, suivant application de l'article 810 et suivant du code général des impôts.

Toutes les parties soussignées affirment expressément, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que le présent acte exprime bien la valeur réelle du bien apporté et que les actions apportées sont seules rémunérées par des droits sociaux.

ELECTION DE DOMICILE

Pour l'exécution des présentes, les parties font élection de domicile :

- l'apporteur à son adresse personnelle indiquée en tête des présentes,
- la Société bénéficiaire en son siège social indiqué en tête des présentes.

AFFIRMATION DE SINCERITE

Les parties affirment, sous les peines édictées par l'article 1837 du Code général des impôts, que le présent acte exprime l'intégralité de la valeur des biens apportés.

FRAIS

Tous les frais, droits et honoraires des présentes et de leurs suites sont à la charge de la Société bénéficiaire, qui s'oblige à les payer.

Fait à ANNECY

Le 07 mars 2019

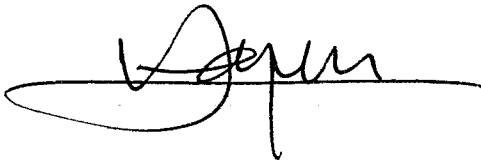
En 5 exemplaires originaux,

- un pour la Société bénéficiaire,
- un pour EUREX-CFE,
- un pour la société objet de l'apport,
- un pour l'enregistrement,
- un pour les formalités au RCS.

L'Apporteur

EUREX-CFE

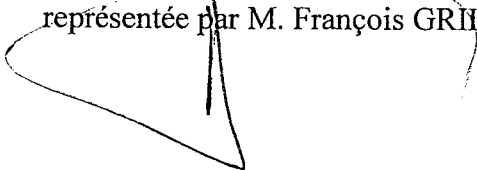
représentée par M. Jean-Luc FAYARD



La Société bénéficiaire

EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE-EUROPEENNE

représentée par M. François GRILLET



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
SAINT-ETIENNE

Dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE
EUROPEENNE
Adresse : rue du Pre Chapelon 42270 Saint-priest-en-jarez -
FRANCE-
n° de gestion : 2012B00970
n° d'identification : 305 177 578
n° de dépôt : A2019/006981
Date du dépôt : 17/09/2019

Pièce : Attestation de dépôt des fonds du 09/04/2019



720194

Société Anonyme Coopérative de Banque Populaire à capital variable, régie par les articles L512-2 et suivants et du Code Monétaire et Financier et l'ensemble des textes relatifs aux Banques Populaires et aux établissements de crédit.
Siren 605 520 071 RCS Lyon - Interdiction d'assurance N° OBIAS : 07 006 015
Siège social : 4 boulevard Eugène Deruelle - 69003 LYON
N° TVA intracommunautaire : FR 006 605 520 071

GREFFE ST ETIENNE
N° gestion : 612 B 970
le : 17 SEP. 2019
N° dépôt : 6981
Visa du greffier :

ATTESTATION DE DEPOT EN VUE DE PARTICIPER A UNE AUGMENTATION DE CAPITAL

Nous soussignés, BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES, dont le siège social est sis à 4 boulevard Eugène Deruelle 69003 LYON, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le n° 605 520 071, représentée par Madame KARINE BOYER agissant en qualité de DIRECTEUR AGENCE ENTREPRISE.

Certifions qu'il a été déposé sur le compte n° 36432252972 ouvert au nom de la société EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE la somme de 532 000 Euros.

La liste, figurant ci-après, comporte les noms, prénoms usuels et domiciles des déposants avec l'indication des sommes versées par chacun d'eux.

Nom - Prénom usuel	Domicile	Montant	Versement effectué en ⁽¹⁾
		Euros	
EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE	74600 SEYNOD	532 000	VIREMENT

⁽¹⁾ Les versements effectués par chèque sont pris sous réserve de bonne fin d'encaissement de ces derniers.

La BANQUE POPULAIRE AUVERGNE RHONE ALPES n'agit qu'à titre de simple dépositaire agréé, tel que prévu par la législation applicable aux sociétés, et décline toute responsabilité quant à l'origine des fonds déposés et leur utilisation après déblocage.

Le présent certificat est délivré pour servir et valoir ce que de droit.

Fait à st Etienne, le 09 avril 2019

**BANQUE POPULAIRE
AUVERGNE RHÔNE ALPES**
CENTRE AFFAIRES HOTEL DE VILLE
1 PLACE DE L'HOTEL DE VILLE - BP 511
42007 ST ETIENNE CEDEX 1

Karine BOYER

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
SAINT-ETIENNE

Dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE
EUROPEENNE

Adresse : rue du Pre Chapelon 42270 Saint-priest-en-jarez -
FRANCE-

n° de gestion : 2012B00970
n° d'identification : 305 177 578

n° de dépôt : A2019/006981
Date du dépôt : 17/09/2019

Pièce : Statuts mis à jour du 29/03/2019



720195

GREFFE TC ST ETIENNE
N° gestion : 2012 3910
le : 17 SEP. 2019
N° dépôt : 6981
Visa du greffier : *[Signature]*

EUREX EN FOREZ
FIDUCIAIRE EUROPEENNE
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros
Siège social : Rue du Pré Chapelon
42270 SAINT PRIEST EN JAREZ
RCS Saint Etienne 305 177 578

*certificat
souffrance*

[Signature]
COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Statuts mis à jour suite aux délibérations des
Assemblées Générales Extraordinaires du 29 Mars 2019.

ARTICLE 1 - FORME

La société a été constituée sous la forme de société anonyme immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Saint Etienne le 17 mars 1976.

Elle a été transformée en société d'exercice libéral par actions simplifiée aux termes d'une décision unanime des actionnaires réunis en assemblée générale extraordinaire le 28 mars 2003 puis en Société par Actions Simplifiée par décision unanime des associés en date du 13 juillet 2012.

Elle continue d'exister entre les propriétaires des actions existantes et de celles qui seraient créées ultérieurement.

Elle est régie par les lois et règlements en vigueur, et par les présents statuts.

Elle fonctionne sous la même forme avec un ou plusieurs associés.

ARTICLE 2 - OBJET

La société a pour objet, en France et dans tout autre pays, l'exercice de la profession d'Expert-comptable telle qu'elle est définie par l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et par les textes subséquents ainsi que l'exercice de la profession de Commissaire aux comptes, dans les conditions prévues par les textes législatifs et réglementaires.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet et notamment toutes les activités de Conseil qui ne seraient pas incompatibles avec les règles régissant les professions d'expert-comptable.

Elle peut, sous le contrôle du conseil régional de l'Ordre des Experts Comptables prendre des participations dans toute société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et dans toutes les sociétés exerçant des activités compatibles avec les règles régissant les professions d'expert-comptable.

Elle ne peut prendre de participations financières dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni se trouver sous la dépendance même indirecte d'aucune personne ou d'aucun groupement d'intérêt.

ARTICLE 3 - DENOMINATION

La dénomination de la société est :

"EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE"

Dans tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, la dénomination sera précédée ou suivie immédiatement des mots écrits lisiblement "société par actions simplifiée" ou des initiales "S.A.S." ou "S.A.S. d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes", et de l'énonciation du montant du capital social, du lieu et du numéro d'immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, ainsi que de la mention du Tableau de la circonscription de l'Ordre et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où la société est inscrite.

ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à Rue du Pré Chapelon, 42270 SAINT PRIEST EN JAREZ.

PR

Il peut être transféré en tout endroit par décision de la collectivité des associés ou par décision du Conseil de Direction qui est habilité à modifier les statuts en conséquence.

Le transfert du siège social et l'ouverture de bureaux en dehors de la circonscription de la Loire sont toutefois subordonnés à l'inscription de la société aux Tableaux de l'Ordre et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes des circonscriptions choisies pour le transfert ou l'ouverture de ces bureaux.

ARTICLE 5 - DUREE

La durée de la société est fixée à **quatre-vingt-dix-neuf (99) années** à compter de la date de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, soit du 17 mars 1976 au 16 mars 2075, sauf dissolution anticipée ou prorogation décidée par la collectivité des associés.

ARTICLE 6 - APPORTS

Il a été effectué à la société lors de sa constitution un apport de 300 000 francs.

Par décision d'une assemblée générale extraordinaire en date du 26 mars 1993, le capital social a été augmenté d'une somme de 450 000 francs pour être porté à 750 000 francs, par incorporation de la réserve spéciale des plus-values à long terme à concurrence de 78 884 francs, et par incorporation de réserves à concurrence de 371 116 francs.

Par décision d'une assemblée générale extraordinaire en date du 24 septembre 2001, le capital social a été augmenté d'une somme de 233 935,50 francs pour être porté à 983 935,50 francs, par prélèvement de pareille somme sur les réserves réglementées. La même assemblée a converti le capital en 150 000 euros.

Par décision d'une l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 11 Mars 2016, le capital social a été augmenté de 38 250 euros au moyen de l'apport effectué par la Société R&F PARTICIPATIONS évalué à 1 530 000 euros. En contrepartie de cet apport, il a été attribué à la Société R&F PARTICIPATIONS 765 actions de 50 euros, entièrement libérées.

Suivant procès-verbal en date du 31 mars 2016, l'Assemblée Générale Extraordinaire des associés a décidé :

a) d'augmenter le capital social fixé à la somme de 188 250 € d'une somme de 6 750 € pour le porter à la somme de 195 000 € par voie d'un apport en nature effectué :

. par la société EUREX-CFE (RCS Annecy 417 626 280), de la pleine propriété de 871 actions de la société CABINET DURAND MARTIN ET ASSOCIES - C.D.M.A., SAS au capital de 140 000 €, sise Chazelles sur Lyon (42140), 24 rue de Saint Symphorien, RCS Saint Etienne, évaluées à la somme globale de 270 010 € et au moyen de la création de 135 actions nouvelles de 50,00 € de valeur nominale chacune.

b) d'augmenter le capital social fixé à la somme de 195 000 € d'une somme de 30 650 € pour le porter à la somme de 225 650 € par voie d'un apport en numéraire effectué :

. par la Société EUREX-CFE (RCS Annecy 417 626 280) d'une somme globale de 1 226 000 €, 613 actions nouvelles de 50,00 € de valeur nominale chacune ont été créées et attribuées à l'apporteur.

* Suivant les délibérations de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 10 janvier 2018 et de la réunion du Conseil de Direction du 31 janvier 2018, il a été décidé :

- de réduire le capital social de 18 300 euros pour être ramené à 207 350 euros par voie de rachat de 183 actions appartenant à Monsieur Patrick RULLIERE et de 183 actions appartenant à la société EUREX CFE.

- d'augmenter le capital social de 18 300 euros pour être porté à 225 650 euros par incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions.

** Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 28 Janvier 2019, le capital social a été augmenté d'une somme de 28 184,38 euros, au moyen de l'apport effectué par la Société ALFA PARTICIPATIONS et la Société ALLEGRE INVESTISSEMENTS de 1 292 parts sociales de la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, évalué à 1 169 038 euros.

Ces apports ont été rémunérés par l'attribution aux apporteurs de 518 actions nouvelles de 54,41 euros chacune, dans les proportions suivantes :

- la société ALFA PARTICIPATIONS, 322 actions,

- la société ALLEGRE INVESTISSEMENTS, 196 actions.

***Aux termes d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 Mars 2019, le capital social a été augmenté d'une somme de 3 863,11 euros, au moyen de l'apport effectué par la société ALLEGRE INVESTISSEMENTS de 177 parts sociales de la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, évalué à 160 000 euros et rémunéré par l'attribution de 71 actions nouvelles de 54,41 euros chacune.

****Aux termes d'une seconde délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 Mars 2019 :

1/le capital social a été augmenté d'une somme de 19 206,73 euros, au moyen de l'apport effectué par la société EUREX-CFE de 881 parts sociales de la société CABINET ALLEGRE FAURE & ASSOCIES, évalué à 796 486 euros et rémunéré par l'attribution de 353 actions nouvelles de 54,41 euros chacune.

2/le capital social a été augmenté d'une somme de 12 840,76 euros par voie d'apport en numéraire effectué par la société EUREX-CFE d'une somme globale de 532 000 euros, 236 actions nouvelles de 54,41 euros chacune ont été créées et attribuées à l'apporteur.

3/le capital social a été augmenté d'une somme de 10 225,02 euros par voie d'incorporation de réserves et élévation de la valeur nominale des actions.

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à **TROIS CENTS MILLE EUROS (300 000 euros)**.

Il est divisé en 5 325 actions de 56,338 euros chacune, de même catégorie, libérées en totalité.

La société devra comprendre parmi ses actionnaires, conformément aux dispositions légales et réglementaires, le nombre prescrit d'Experts Comptables inscrits au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et le pourcentage d'actions composant le capital social devra être détenu par les Experts Comptables inscrits au Tableau de l'Ordre selon ces mêmes dispositions légales et réglementaires.

La société devra également comprendre parmi ses actionnaires des Commissaires aux comptes en nombre et en pourcentage d'actions détenues conformément aux dispositions légales et réglementaires.

ARTICLE 8 – AVANTAGES PARTICULIERS

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier.

ARTICLE 9 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL

I - Le capital social peut être augmenté par tous moyens et selon toutes modalités, prévus par la loi.

Le capital social est augmenté soit par émission d'actions ordinaires ou d'actions de préférence, soit par majoration du montant nominal des titres de capital existants. Il peut également être augmenté par l'exercice de droits attachés à des valeurs mobilières donnant accès au capital, dans les conditions prévues par la loi.

La collectivité des associés est seule compétente pour décider, sur le rapport du Conseil de Direction, une augmentation de capital immédiate ou à terme.

Lorsque la collectivité des associés décide l'augmentation de capital, elle peut déléguer au Comité de Direction le pouvoir de fixer les modalités de l'émission des titres.

Les associés ont, proportionnellement au montant de leurs actions, un droit de préférence à la souscription des actions de numéraire émises pour réaliser une augmentation de capital, droit auquel ils peuvent renoncer à titre individuel. La collectivité des associés qui décide l'augmentation de capital peut décider, dans les conditions prévues par la loi, de supprimer ce droit préférentiel de souscription.

Si la collectivité des associés le décide expressément, les titres de capital non souscrits à titre irréductible sont attribués aux associés qui auront souscrit un nombre de titres supérieur à celui auquel ils pouvaient souscrire à titre préférentiel, proportionnellement aux droits de souscription dont ils disposent et, en tout état de cause, dans la limite de leurs demandes.

Si l'augmentation du capital est réalisée par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, la collectivité des associés délibère aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions ordinaires.

Le droit à l'attribution d'actions nouvelles, à la suite de l'incorporation au capital de réserves, bénéfices ou primes d'émission appartient au nu-propriétaire, sous réserve des droits de l'usufruitier.

II - La réduction du capital est autorisée ou décidée par la collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires et ne peut en aucun cas porter atteinte à l'égalité des associés. Les associés peuvent déléguer au Comité de Direction tous pouvoirs pour la réaliser.

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 celui-ci au moins au minimum légal, à moins que la société ne se transforme en société d'une autre forme n'exigeant pas un capital supérieur au capital social après sa réduction.

A défaut, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la société. Celle-ci ne peut être prononcée si au jour où le tribunal statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

III - La collectivité des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions extraordinaires peut également décider d'amortir tout ou partie du capital social et substituer aux actions de capital des actions de jouissance partiellement ou totalement amorties, le tout en application des articles L. 225-198 et suivants du Code de commerce.

ARTICLE 10 - LIBERATION DES ACTIONS

Lors de la constitution de la société, les actions de numéraire sont libérées, au moment de la souscription, de la moitié au moins de leur valeur nominale.

Lors d'une augmentation de capital, les actions de numéraire sont libérées, au moment de la souscription, d'un quart au moins de leur valeur nominale et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

La libération du surplus doit intervenir en une ou plusieurs fois sur appel du Conseil de Direction, dans le délai de cinq ans à compter de l'immatriculation au Registre du commerce et des sociétés en ce qui concerne le capital initial, et dans le délai de cinq ans à compter du jour où l'opération est devenue définitive en cas d'augmentation de capital.

Les appels de fonds sont portés à la connaissance du ou des souscripteurs quinze jours au moins avant la date fixée pour chaque versement, par lettre recommandée avec accusé de réception, adressée à chaque associé.

Tout retard dans le versement des sommes dues sur le montant non libéré des actions entraîne de plein droit intérêt au taux légal à partir de la date d'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la société peut exercer contre l'associé défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

Conformément aux dispositions de l'article 1843-3 du Code civil, lorsqu'il n'a pas été procédé dans un délai légal aux appels de fonds pour réaliser la libération intégrale du capital, tout intéressé peut demander au président du tribunal statuant en référé soit d'enjoindre sous astreinte aux dirigeants de procéder à ces appels de fonds, soit de désigner un mandataire chargé de procéder à cette formalité.

ARTICLE 11 - FORME DES ACTIONS

Les actions sont obligatoirement nominatives. Elles donnent lieu à une inscription en compte individuel dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur.

12

Tout associé peut demander à la société la délivrance d'une attestation d'inscription en compte.

ARTICLE 12 – PREEMPTION

1. Toute cession d'actions, même entre associés, doit respecter les droits de préemption prévus au présent article.

En outre, en cas de non exercice de ces droits de préemption, toute cession à un tiers ou même entre associés, à quelque titre que ce soit doit être soumise au droit d'agrément stipulé dans ce même article paragraphe 6 et à l'article 13.

2. L'associé cédant doit notifier son projet de cession à la société par acte extra-judiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, en indiquant les nom, prénoms et adresse du cessionnaire (ou ses dénomination, forme juridique et siège social), sa qualité d'Expert-Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre, le nombre des actions à céder, le prix et les autres conditions de la cession projetée.

Cette notification vaut offre aux prix et conditions mentionnés, au profit de tous les associés, selon les modalités ci-après précisées.

A défaut d'accord entre les associés bénéficiaires, le droit de préemption de chacun est proportionnel à sa participation dans le capital, compte non tenu des actions offertes.

3. Le projet de cession est porté à la connaissance de tous les associés, à la diligence de la société dans le délai maximum de 10 jours à compter de la notification qui précède. Cette information porte sur l'ensemble des éléments de la notification, et doit rappeler les dispositions du présent article.

4. Tout associé désirant exercer son droit de préemption doit le notifier à la société, dans le délai maximum de 30 jours à compter de la notification prévue au 2 qui précède.

Il précise en outre le nombre d'actions qu'il serait susceptible d'acquérir, au cas où tous les associés n'exerceraient pas leurs droits.

Faute par un associé de notifier son intention dans le délai précité, il sera réputé avoir définitivement renoncé à ce droit pour la cession en cause.

5. Le Conseil de Direction se réunit dans le délai maximum de 40 jours à compter de la notification prévue au 2 qui précède, afin de constater les levées d'option émanant des actionnaires.

Dans le cas où tous les associés n'ont pas exercé leurs droits, ceux-ci sont répartis entre les autres, dans la limite de la demande de chacun, au prorata de leur participation dans le capital social, avec répartition éventuelle des rompus au plus fort reste.

Le Conseil de Direction établit la liste des associés avec le nombre d'actions préemptées par chacun d'eux. et la transmet sans délai à tous les actionnaires. y compris le cédant.

L'inscription des actions préemptées au compte des associés préempteurs est effectuée par la société, dès réception de l'ordre de mouvement signé par le cédant.

6. Dans le cas où les droits de préemption ne seraient pas exercés pour la totalité des actions offertes, le Conseil de Direction en avisera sans délai l'associé cédant. Si le cessionnaire pressenti est un associé, la cession projetée peut être réalisée, mais seulement aux mêmes prix et conditions que ceux contenus dans la notification visée au 2 ci-dessus.

12

Quelque soit la qualité du cessionnaire pressenti, tiers ou associé, la cession sera soumise à l'agrément de la société dans les conditions ci-après, et la notification visée au 2 ci-dessus tiendra lieu de la notification prévue à l'article 207 du décret n° 67.236 du 23 mars 1967.

7. Dans le délai de 3 mois à compter de cette notification, le Conseil de Direction est tenu de notifier au cédant s'il accepte ou refuse la cession projetée. A défaut de notification dans ledit délai, l'agrément est réputé acquis.

La décision d'acceptation doit être prise à la majorité des deux tiers des membres du Conseil de Direction présents ou représentés, le cédant, s'il est membre du Conseil de Direction, ne pouvant prendre part au vote.

La décision n'est pas motivée, et en cas de refus, elle ne peut jamais donner lieu à une réclamation quelconque.

Dans les dix jours de la décision, le cédant doit en être informé par lettre recommandée. En cas de refus, le cédant aura huit jours pour faire connaître dans la même forme s'il renonce ou non à son projet de cession.

8. Dans le cas où le cédant ne renoncerait pas à son projet, le Conseil de Direction est tenu de faire acquérir les actions soit par des associés ou par des tiers, soit avec le consentement du cédant, par la société, en vue d'une réduction du capital, et ce dans le délai de 3 mois à compter de la notification du refus.

A cet effet, le Conseil de Direction avisera les associés, par lettre recommandée, de la cession projetée en invitant chaque associé à lui indiquer le nombre d'actions qu'il veut acquérir.

Les offres d'achat doivent être adressées par les associés au Conseil de Direction, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, dans les quinze jours de la notification qu'ils ont reçue.

La répartition entre les associés acheteurs des actions offertes est effectuée par le Conseil de Direction, proportionnellement à leur participation dans le capital et dans la limite de leurs demandes.

9. Si aucune demande d'achat n'a été adressée au Conseil de Direction dans le délai ci-dessus, ou si les demandes ne portent pas sur la totalité des actions offertes, le Conseil de Direction peut faire acheter les actions disponibles par un (ou des) tiers.

10. Les actions peuvent être également achetées par la société si le cédant est d'accord. A cet effet, le Conseil de Direction doit d'abord demander cet accord par lettre recommandée avec demande d'avis de réception. L'associé cédant doit faire connaître sa réponse dans les huit jours suivant la réception de la demande.

En cas d'accord, le Conseil de Direction convoque une assemblée générale extraordinaire des associés, à l'effet de décider, s'il y a lieu, du rachat des actions par la société et de la réduction corrélative du capital social. Cette convocation doit être effectuée suffisamment tôt pour que soit respecté le délai de 3 mois indiqué ci-après.

Dans tous les cas d'achat ou de rachat visés ci-dessus, le prix des actions est fixé ainsi qu'il est dit au 11 ci-après.

11. Dans le cas où les actions offertes sont acquises par des associés ou par des tiers, le Conseil de Direction notifie à l'associé cédant les noms, prénoms, domicile du ou des acquéreurs.

12

Le prix de cession des actions est fixé d'accord entre eux et le cédant. Faute d'accord sur le prix, celui-ci est déterminé par un expert, conformément aux dispositions de l'article 1843.4 du Code Civil.

Les frais d'expertise et la rémunération de l'expert sont supportés par moitié par le vendeur et par moitié par les acquéreurs.

12. Si la totalité des actions n'a pas été achetée ou rachetée dans le délai de 3 mois, à compter de la notification du refus d'autorisation de cession, l'associé vendeur peut réaliser la vente au profit du cessionnaire primitif, pour la totalité des actions cédées, nonobstant les offres d'achat partielles qui auraient été faites dans les conditions visées ci-dessus.

Ce délai de 3 mois peut être prolongé par ordonnance, non susceptible de recours, du Président du Tribunal de Commerce statuant par ordonnance de référé, l'associé cédant et le cessionnaire dûment appelés.

13. Avis est donné au titulaire des actions, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, dans les huit jours de la détermination du prix, d'avoir à se présenter au siège social, pour toucher ce prix, lequel n'est pas productif d'intérêts, ainsi que pour signer l'ordre de mouvement, à moins qu'il ne préfère renoncer à la cession.

Faute par le cédant de se présenter dans ce délai, ou de notifier dans le même délai, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, son intention de renoncer à la cession, celle-ci pourra être régularisée d'office par la société.

Les opérations ci-dessus impliquant une information ou une décision donnée par lettre recommandée, peuvent être également effectuées par courriel électronique ; dans ce cas le destinataire doit lui adresser par courriel un avis de réception.

ARTICLE 13 – TRANSMISSION DES ACTIONS

La cession de titres de capital et de valeurs mobilières donnant accès au capital à un tiers ou au profit d'un associé est soumise à l'agrément préalable de la collectivité des associés et après avoir purgé le droit de préemption prévu à l'article précédent.

En cas d'accord entre le cédant et le Conseil de Direction, un procès-verbal signé par tous les membres du Conseil de Direction, le cédant et l'acquéreur, se substituera aux procédures d'agrément et de préemption prévues aux articles 12 et 13.

§ 1. Le droit d'agrément prévu aux numéros 6 à 13 de l'article précédent s'applique à toute cession et à toute mutation entre vifs, à titre onéreux ou gratuit, et y compris aux cessions par adjudication publique en vertu d'une décision judiciaire. Ces dispositions sont également applicables en cas d'apport en société, d'apport partiel d'actif, de fusion ou de scission et en cas de décès d'un associé.

§ 2. La clause d'agrément, objet du présent article, s'applique également à la cession des droits d'attribution en cas d'augmentation de capital par incorporation de réserves, primes d'émission ou bénéfices.

Elle s'applique aussi en cas de cession de droit de souscription à une augmentation de capital par voie d'apports en numéraire.

q R

Dans l'un et l'autre cas, le droit d'agrément et les conditions de rachat stipulés au présent article s'exercent sur les actions souscrites, et le délai imparti au Comité de Direction, pour notifier au tiers souscripteur s'il accepte ou non de maintenir celui-ci comme associé, est de trois mois à compter de la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

En cas de rachat, le prix à payer est égal à la valeur des actions nouvelles déterminée conformément aux dispositions de la charte des associés du Groupe Eurex et en cas de désaccord conformément aux dispositions de l'article 1843.4. du Code Civil.

§ 3. En cas d'attribution d'actions de la présente société, à la suite du partage d'une société tierce possédant ces actions en portefeuille, les attributions faites à des personnes n'ayant pas déjà la qualité d'associés seront soumises à l'agrément institué par le présent article.

Le projet d'attribution à des personnes autres que des associés devra, en conséquence, faire l'objet d'une demande d'agrément par le liquidateur de la société, dans les conditions fixées au 2 ci-dessus.

A défaut de notification au liquidateur de la décision du Conseil de Direction dans les trois mois qui suivront la demande d'agrément, cet agrément se trouvera acquis.

En cas de refus d'agrément des attributaires ou de certains d'entre eux, le liquidateur pourra, dans un délai de trente jours à dater de la notification du refus d'agrément, modifier les attributions faites, de façon à ne faire présenter que des attributaires agréés.

Dans le cas où aucun attributaire ne serait agréé, comme dans le cas où le liquidateur n'aurait pas modifié son projet de partage dans le délai ci-dessus visé, les actions attribuées aux actionnaires non agréés devront être achetées ou rachetées à la société en liquidation dans les conditions fixées sous les 8 à 10 de l'article précédent.

A défaut d'achat ou de rachat de la totalité des actions, objet du refus d'agrément, dans le délai stipulé au paragraphe 3 de l'article 11 ci-dessus, le partage pourra être réalisé conformément au projet présenté.

§ 4. Après toute cession ou transmission d'actions, la société devra communiquer la liste de ses associés au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables justifier que le pourcentage du capital et des droits de vote prévus par l'Ordonnance du 19 septembre 1945 articles 7, I, 1^{er} est bien détenu par des Experts-Comptables.

ARTICLE 14 - MODIFICATIONS DANS LE CONTROLE D'UN ASSOCIE

Tous les associés personnes morales doivent notifier à la société toutes informations sur le montant de leur capital social, sa répartition ainsi que l'identité de leurs associés. Lorsqu'un ou plusieurs de ces associés sont eux-mêmes des personnes morales, la notification doit contenir la répartition du capital de ces personnes morales et l'indication de la ou des personnes ayant le contrôle ultime de la société associée.

En cas de modification de la composition et de la répartition du capital d'une société associée ou si elle a pour associées des personnes morales dans la composition et la répartition du capital de ces personnes morales, celle-ci doit en informer la société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée au Conseil de Direction dans un délai de quinze jours de sa prise d'effet à l'égard des tiers ou par remise au Président de la société d'un document contre reçu de sa part.

fr

Dans le mois suivant la notification de la modification, le Conseil de Direction peut consulter la collectivité des associés sur la suspension des droits non pécuniaires de la société dont le contrôle a été modifié et sur son exclusion éventuelle, dont la procédure et les effets sont décrits dans l'article suivant.

Si la société n'engage pas la procédure d'exclusion dans le délai ci-dessus, si l'exclusion n'est pas prononcée ou si la décision d'exclusion est annulée pour cause de non-régularisation de la cession des actions de l'associé concerné, elle sera réputée avoir agréé le changement de contrôle.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

ARTICLE 15 - EXCLUSION D'UN ASSOCIE

L'exclusion d'un associé peut être prononcée par l'assemblée générale statuant dans les conditions de majorité précisées à l'article 26 dans les cas suivants :

- radiation temporaire ou définitive de la liste des Experts Comptables inscrits au Tableau de l'Ordre ;
- dissolution, redressement ou liquidation judiciaires ;
- changement dans la répartition du capital d'une société associée conformément aux dispositions de l'article 14 ci-dessus ;
- exercice d'une activité concurrente à celle de la société, soit directement, soit par l'intermédiaire d'une société filiale ou apparentée ;
- violation d'une disposition statutaire ;
- condamnation pénale prononcée à son encontre ;
- violation des dispositions de la Charte des associés s'il en a été signataire ou si n'étant pas signataire il a pris connaissance et accepté ses dispositions ;
- faute professionnelle ayant fait l'objet d'une condamnation civile.

Les associés sont appelés à se prononcer à l'initiative du Conseil de Direction de la société.

La décision d'exclusion ne peut intervenir sans que les griefs invoqués à l'encontre de l'associé susceptible d'être exclu et la date de réunion des associés devant statuer sur l'exclusion lui aient été préalablement communiqués au moyen d'une lettre recommandée avec demande d'avis de réception, et ce afin qu'il puisse présenter au cours d'une réunion préalable des associés ses observations, et faire valoir ses arguments en défense, lesquels doivent, en tout état de cause, être mentionnés dans la décision des associés.

La décision d'exclusion est prise en délibéré ou dans l'immédiat hors la présence de l'associé concerné ; elle prend effet à compter de son prononcé et est notifiée à l'associé exclu par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à l'initiative du Président.

En outre, cette décision doit également statuer sur le rachat des actions de l'associé exclu et désigner le ou les acquéreurs des actions ; celle-ci sera faite en respectant les règles de répartition prévues à l'article 12 des présents statuts. Il est expressément convenu que la cession sera valable sans qu'il y ait lieu d'appliquer toutes procédures statutaires prévues en cas de cession (agrément, préemption ...).

La totalité des actions de l'associé exclu doit être cédée dans les 90 jours de la décision d'exclusion.

Le prix de cession des actions de l'exclu sera déterminé d'un commun accord, conformément aux règles de la charte des associés, ou, à défaut, à dire d'expert dans les conditions de l'article 1843-4 du Code civil.

Si la cession des actions de l'associé exclu ou le paiement du prix ne sont pas réalisés dans le délai prévu, la décision d'exclusion sera nulle et de nul effet. Toutefois, la Société aura la possibilité de racheter ces actions.

A compter de la décision d'exclusion, les droits non pécuniaires de l'associé exclu seront suspendus.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

ARTICLE 16 – CESSATION D'ACTIVITE D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables interrompt toute activité professionnelle au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision. Il peut toutefois cesser son activité de salarié d'une société du Groupe sans radiation du Tableau de l'Ordre des Experts Comptables. Un protocole signé par le Conseil de Direction précise sa situation.

Lorsque sa cessation d'activité, sa radiation ou son omission du tableau a pour effet d'abaisser la part du capital social détenue par des experts comptables au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit au tableau, pour céder la partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

ARTICLE 17 – DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

1. Chaque action donne droit dans les bénéfices et dans l'actif social de la société, à une part proportionnelle à la quotité du capital qu'elle représente.
2. La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux présents statuts et aux résolutions régulièrement prises par l'Assemblée Générale. Les droits et obligations attachés à l'action suivent le titre dans quelque main qu'il passe. Les héritiers, ayants-droits ou créanciers d'un associé ne peuvent, sous quelque prétexte que ce soit, requérir l'apposition de scellés sur les biens et papiers de la société, en demander le partage, ou la licitation, ni s'immiscer en aucune manière dans les actes de son administration. Ils doivent, pour l'exercice de leurs droits, s'en rapporter aux inventaires sociaux et aux décisions de l'assemblée générale.
3. Les associés ne sont responsables que jusqu'à concurrence du montant de leurs actions. Cependant, la responsabilité propre des sociétés reconnues par l'Ordre, laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque Expert Comptable à l'égard de l'Ordre des Experts Comptables à raison des travaux qu'il est amené à exécuter lui-même pour le compte de la société, travaux qui doivent être assortis de sa signature personnelle ainsi que de la signature sociale, sous réserve des dispositions réglementaires concernant les délégations de signature.
4. A l'exception des mandataires sociaux qui disposent de plein droit de la signature sociale, les experts comptables peuvent valablement représenter la société. A cette fin ils sont nommés fondés de pouvoir. La décision de nomination précise les conditions et limites de cette délégation.

12

ARTICLE 18 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS

Les actions sont indivisibles à l'égard de la société. En conséquence, les propriétaires indivis d'actions sont tenus de se faire représenter auprès de la société par l'un d'entre eux ou par un mandataire de leur choix qui a accès aux Assemblées Générales.

ARTICLE 19 - DIRECTION DE LA SOCIETE

I - CONSEIL DE DIRECTION

a - Désignation

La société est dirigée et administrée par un Président assisté d'un Conseil de Direction composé, outre le Président, de cinq membres au plus, personnes physiques ou morales représentées par des personnes physiques. Deux d'entre eux sont membres de droit : les sociétés Eurex Associés et Eurex-CFE. Les autres membres sont élus.

La composition du conseil de direction doit respecter les règles de quota minimum d'experts comptables fixé par les textes légaux et réglementaires.

Au cours de la vie sociale, les membres autres que les membres de droit sont nommés ou renouvelés par une décision collective des associés prise à la majorité des voix dont disposent les associés présents ou représentés.

Les membres personnes physiques du Conseil de Direction peuvent bénéficier d'un contrat de travail au sein de la société. Ce contrat de travail doit correspondre à un emploi effectif.

Les membres personnes physiques du Conseil de Direction seront considérés comme démissionnaires à la date où ils auront atteint l'âge de 70 ans révolus.

Les membres personnes morales du Conseil de Direction et les personnes physiques qui les représentent peuvent également fournir des prestations dans le respect des dispositions du Code de Commerce.

b - Durée des fonctions

La durée des fonctions des membres du Conseil de Direction est fixée à TROIS (3) années prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes annuels de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expirent leurs mandats.

Les membres du Conseil de Direction sont rééligibles.

Les membres du Conseil de Direction peuvent être révoqués à tout moment, sans qu'il soit besoin d'un juste motif et sans droit à indemnisation. La décision de révocation est prise à la majorité des voix dont disposent les actionnaires. S'ils bénéficient d'un contrat de travail, cette révocation ne met pas automatiquement fin à ce contrat.

c - Rémunération

Les membres du Conseil de Direction peuvent recevoir une rémunération dont les modalités sont fixées par la décision de nomination.

fl

Cette rémunération est éventuellement soumise à la procédure de contrôle des conventions réglementées prévue par les présents statuts.

II - PRESIDENT

La société est représentée à l'égard des tiers par un président qui est une personne physique salariée ou non, Expert Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables, associée de la société.

Les règles fixant la responsabilité des membres du conseil d'administration des sociétés anonymes sont applicables au président de la société par actions simplifiée. Celui-ci préside les délibérations du Conseil de Direction.

Au cours de la vie sociale le président est renouvelé, remplacé et nommé par une décision collective des associés délibérant dans les conditions prévues pour les décisions ordinaires.

La durée du mandat du président est fixée à TROIS (3) années prenant fin à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes annuels de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire son mandat.

Le mandat du président est renouvelable sans limitation.

Les fonctions de président prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires ou encore par sa suspension.

Le président peut démissionner de son mandat sous réserve de respecter un préavis de trois mois lequel pourra être réduit lors de la consultation de la collectivité des associés qui aura à statuer sur le remplacement du président démissionnaire.

La démission du président n'est recevable que si elle est notifiée au Conseil de Direction par lettre recommandée avec accusé de réception.

Une personne physique ne pourra être élue en qualité de Président si elle a atteint 67 ans à la date de l'élection.

Le président est révocable à tout moment par décision de la collectivité des associés délibérant dans les conditions des assemblées extraordinaires après délibération du Conseil de direction statuant dans les conditions ordinaires.

La décision de révocation du président peut ne pas être motivée.

En outre, le président est révocable par le Tribunal de commerce pour cause légitime, à la demande de tout associé.

Rémunération

Le président peut recevoir une rémunération dont les modalités seront fixées par la décision qui le nomme ou par une décision ultérieure.

Le président, personne physique, peut être également lié à la société par un contrat de travail à condition que ce contrat corresponde à un emploi effectif.

Pouvoirs du Président

Dans les rapports avec les tiers, le président représente la société et est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société dans les limites de son objet social.

Les dispositions des présents statuts limitant les pouvoirs du président sont inopposables aux tiers.

La société est engagée même par les actes du président qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne suffisant pas à constituer cette preuve.

Le président peut déléguer à toute personne de son choix certains de ses pouvoirs pour l'exercice de fonctions spécifiques ou l'accomplissement de certains actes. Cette délégation a nécessairement une durée maximum limitée à 6 mois. Elle peut être renouvelée avec l'accord du Conseil de Direction.

III - Délibérations du Conseil de Direction

Les membres du Conseil de Direction sont convoqués aux réunions par le Président. La convocation est effectuée par tous moyens, même verbalement, au moins 5 jours à l'avance, sauf en cas d'urgence ou si tous les membres renoncent à ce délai.

Les réunions se tiennent au siège social ou en tout lieu mentionné dans la convocation. Toutefois, les membres du Conseil de Direction peuvent participer à la réunion par tout moyen de communication approprié sans que leur présence physique ne soit obligatoire, sauf en ce qui concerne le Conseil qui arrête les comptes annuels.

Les réunions sont présidées par le président ou en son absence, par une personne déléguée à cet effet désignée par le Conseil de Direction sur sa demande.

Le Conseil de Direction ne délibère valablement que si plus de la moitié de ses membres sont présents ou représentés et si au moins trois membres participent effectivement à la réunion.

Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents ou représentés.

Tout membre du Conseil de Direction peut donner une procuration à un autre membre aux fins de le représenter, chaque membre du Conseil de Direction ne pouvant détenir qu'une procuration.

En cas de partage des voix, la voix du président est prépondérante.

Les décisions du Conseil de Direction sont constatées dans des procès-verbaux signés par le président et au moins un autre membre. Les procès-verbaux sont consignés dans un registre coté et paraphé et conservés au siège social. Ils sont communiqués aux présidents d'Eurex-CFE et d'Eurex Associés.

IV - Pouvoirs du Président et du Conseil de Direction

Le Conseil de Direction dirige, gère et administre la société avec le Président, mais seul le Président représente la société à l'égard des tiers.

Le Conseil de Direction dispose des pouvoirs suivants pour décider à la majorité simple :

- de tous investissements ;
- de tous emprunts sous quelque forme que ce soit ;

fl

- des cautions, avals ou garanties, hypothèques ou nantissements à donner par la société ;
- des crédits consentis par la société hors du cours normal des affaires ;
- de la prise ou mise en location de tous biens immobiliers ;
- de toute embauche de cadres et de toutes conventions de collaboration avec un tiers ;
- du transfert du siège social en France métropolitaine.

Toutefois il ne pourra prendre les décisions suivantes qu'à la majorité des 3/4 de ses membres présents ou représentés :

- acquisition ou de cession d'actifs immobiliers assortie ou non de contrat de crédit-bail ;
- acquisition, de cession ou d'apport de droits de présentation de clientèle ;
- conclusion tous contrats de crédit-bail immobilier ;
- création ou cession de filiales ;
- modification de la participation de la société dans ses filiales ;
- acquisition ou cession de titres de participation ;
- autorisation à donner à une filiale de procéder aux opérations décrites ci-dessus ;
- agrément des cessions d'actions.

ARTICLE 20 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE ET SES DIRIGEANTS OU ASSOCIES

En application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, le commissaire aux comptes présente aux associés un rapport sur les conventions, intervenues directement ou par personne interposée entre la société et son président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à dix pour cent ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 dudit code.

Les associés statuent sur ce rapport lors de la décision collective statuant sur les comptes de l'exercice écoulé, l'associé intéressé ne participant pas au vote.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour la personne intéressée et, éventuellement, pour le Président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la société.

En application des dispositions de l'article L. 227-11 du Code de commerce, les conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales qui, en raison de leur objet ou de leurs implications financières sont significatives pour les parties, sont communiquées au commissaire aux comptes. Tout associé a le droit d'en obtenir communication.

Les interdictions prévues à l'article L. 225-43 du Code de commerce s'appliquent dans les conditions déterminées par cet article, au président et aux autres dirigeants de la société.

ARTICLE 21 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires sont nommés et exercent leur mission de contrôle conformément à la loi.

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

Les commissaires aux comptes sont nommés pour six exercices sociaux ; leurs fonctions expirent à l'issue de la consultation annuelle de la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes du sixième exercice social.

Leur mission est fixée par les textes légaux et réglementaires.

Ils peuvent participer à toute réunion du Conseil de Direction.

ARTICLE 22 - DECISIONS COLLECTIVES

La collectivité des associés est seule compétente pour prendre les décisions suivantes aux conditions de majorité prévues à l'article 26 :

- approbation des comptes annuels et affectation des résultats,
- approbation des conventions réglementées,
- nomination des commissaires aux comptes,
- augmentation, amortissement et réduction du capital social,
- transformation de la société,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif,
- dissolution et liquidation de la société,
- inaliénabilité des actions,
- suspension des droits de vote et exclusion d'un associé ou cession forcée de ses actions,
- augmentation des engagements des associés,
- nomination, révocation des membres du Conseil de Direction et du Président,
- fixation de la rémunération des membres du Conseil de Direction et du Président,
- modification des statuts, sauf transfert du siège social, en France métropolitaine.

Toutes autres décisions relèvent de la compétence du Conseil de Direction.

ARTICLE 23 - FORME DES DECISIONS

Les décisions collectives sont prises, au choix du Conseil de Direction en assemblée générale ou résultent du consentement des associés exprimé dans un acte sous seing privé. Elles peuvent également faire l'objet d'une consultation écrite et être prises par tous moyens de télécommunication électronique.

Toutefois, devront être prises en assemblée générale les décisions relatives à l'approbation des comptes annuels et à l'affectation des résultats, aux modifications du capital social, à des opérations de fusion, scission ou apport partiel d'actif, à l'exclusion d'un associé.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives, personnellement ou par un autre associé, quel que soit le nombre d'actions qu'il possède.

ARTICLE 24 - CONSULTATION ECRITE

En cas de consultation écrite, le Président adresse à chaque associé, par lettre recommandée ou par un moyen électronique contre accusé de réception, le texte des résolutions proposées ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés.

Les associés disposent d'un délai de 10 jours à compter de la réception du projet de résolutions pour transmettre leur vote à l'auteur de la consultation par lettre recommandée ou par un moyen électronique contre accusé de réception.

Tout associé n'ayant pas répondu dans le délai ci-dessus est considéré comme s'étant abstenu.

ARTICLE 25 - ASSEMBLEE GENERALE

Les assemblées générales sont convoquées, soit par le Président, soit par un mandataire désigné par le Président du Tribunal de commerce statuant en référé à la demande d'un ou plusieurs associés réunissant cinq pour cent au moins du capital ou à la demande du comité d'entreprise en cas d'urgence, soit par le commissaire aux comptes.

Pendant la période de liquidation, l'assemblée est convoquée par le liquidateur.

La convocation est effectuée par tous procédés de communication écrite 15 jours avant la date de la réunion et mentionne le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion.

Toutefois, l'assemblée générale se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai si tous les associés y consentent.

L'ordre du jour est arrêté par l'auteur de la convocation.

Un ou plusieurs associés représentant au moins 5 % du capital ont la faculté de requérir l'inscription à l'ordre du jour de l'assemblée de projets de résolutions par tous moyens de communication écrite. Ces demandes doivent être reçues au siège social 10 jours au moins avant la date de la réunion. Le Président du Conseil de Direction accuse réception de ces demandes dans les 5 jours de leur réception.

L'assemblée ne peut délibérer sur une question qui n'est pas à l'ordre du jour sauf décision unanime des associés. Elle peut cependant, en toutes circonstances, révoquer le Président, un ou plusieurs dirigeants, et procéder à leur remplacement. Les associés peuvent se faire représenter aux délibérations de l'assemblée par un autre associé.

Les mandats peuvent être donnés par tous procédés de communication écrite, et notamment par télécopie ou courrier électronique.

Une feuille de présence est émargée par les associés présents et les mandataires et à laquelle sont annexés les pouvoirs donnés à chaque mandataire. Elle est certifiée exacte par le bureau de l'assemblée.

Les réunions des assemblées générales ont lieu au siège social ou en tout autre endroit indiqué dans la convocation.

L'assemblée est présidée par le Président ou, en son absence par un délégué désigné par le Conseil de Direction ; à défaut par un doyen d'âge.

L'assemblée désigne un secrétaire qui peut être pris en dehors de ses membres.

ARTICLE 26 - REGLES DE MAJORITE

Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel à la quotité de capital qu'elles représentent. Chaque action donne droit à une voix.

Les décisions de l'assemblée sont prises à la majorité simple des actions présentes ou représentées.

PA

Toutefois :

- les décisions collectives entraînant la modification des statuts sont prises à la majorité des $\frac{3}{4}$ des actions présentes ou représentées à l'exception des décisions qui portent sur l'augmentation du capital par incorporation de réserves conformément aux dispositions de l'article 9 al. 7.

- les décisions entraînant la révocation du Président sont prises à la double majorité des $\frac{3}{4}$ de tous les associés et des actions composant le capital social.

Doivent être prises à l'unanimité des associés disposant du droit de vote les décisions collectives suivantes :

- celles prévues par les dispositions légales,
- les décisions ayant pour effet d'augmenter les engagements des associés.

ARTICLE 27 - PROCES-VERBAUX DES DECISIONS COLLECTIVES

Les décisions collectives prises en assemblée sont constatées par des procès-verbaux signés par le président et le secrétaire et établis sur un registre spécial, ou sur des feuillets mobiles numérotés.

La feuille de présence doit indiquer le lieu et la date de la consultation, l'identité des associés présents et représentés et celle de toute autre personne ayant assisté à tout ou partie des délibérations. Les procès-verbaux doivent indiquer les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un exposé des débats ainsi que le texte des résolutions et pour chaque résolution le résultat du vote.

En cas de décision collective résultant du consentement unanime des associés exprimé dans un acte, cet acte doit mentionner les documents et informations communiqués préalablement aux associés. Il est signé par tous les associés et retranscrit sur le registre spécial ou les feuillets numérotés.

Les copies ou extraits des procès-verbaux des décisions collectives sont valablement certifiés par le Président, ou un fondé de pouvoir habilité à cet effet et communiqués par voie électronique à tous les associés.

ARTICLE 28 - DROIT D'INFORMATION DES ASSOCIES

Quel que soit le mode de consultation, toute décision des associés doit faire l'objet d'une information préalable comprenant l'ordre du jour et tous documents et informations leur permettant de se prononcer en connaissance de cause sur la ou les résolutions soumises à leur approbation.

Les rapports établis par le Comité de Direction doivent être communiqués par tous moyens aux frais de la société aux associés 10 jours avant la date de la consultation, ainsi que les comptes annuels et, le cas échéant, les comptes consolidés du dernier exercice lors de la décision collective statuant sur ces comptes.

Les associés peuvent, à toute époque, consulter au siège social, et, le cas échéant prendre copie, des statuts à jour de la société ainsi que, pour les trois derniers exercices, des registres sociaux, de l'inventaire et des comptes annuels, du tableau des résultats des cinq derniers exercices, des comptes consolidés, des rapports et documents soumis aux associés à l'occasion des décisions collectives.

ARTICLE 29 - EXERCICE SOCIAL

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le premier octobre et finit le trente septembre.

ARTICLE 30 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS

Il est tenu une comptabilité régulière des opérations sociales, conformément à la loi et aux usages du commerce.

A la clôture de chaque exercice, le Président, assisté du Conseil de Direction dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date.

Il dresse également le bilan décrivant les éléments actifs et passifs et faisant apparaître de façon distincte les capitaux propres, le compte de résultat récapitulant les produits et les charges de l'exercice, ainsi que l'annexe complétant et commentant l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

Il présente également un bilan structuré établi dans les conditions et pratique définies par Euxex-CFE en la matière, pour permettre l'établissement d'un bilan consolidé ainsi qu'un bilan cumulé de l'exercice des Sociétés du Groupe.

Il est procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance du bénéfice, aux amortissements et provisions nécessaires. Le montant des engagements cautionnés, avalisés ou garantis est mentionné à la suite du bilan.

Le Président établit un rapport de gestion contenant les indications fixées par la loi.

En application des dispositions de l'article L. 225-184 du Code de commerce, il établit un rapport spécial qui informe chaque année la collectivité des associés des opérations réalisées dans le cadre des options de souscription ou d'achat d'actions consenties par la société à chacun des mandataires sociaux.

Tous ces documents sont mis à la disposition du ou des commissaires aux comptes de la société dans les conditions légales et réglementaires.

Dans les 6 mois de la clôture de l'exercice ou, en cas de prolongation, dans le délai fixé par décision de justice, les associés doivent statuer par décision collective sur les comptes annuels, au vu du rapport de gestion et des rapports du ou des commissaires aux comptes et, le cas échéant, sur les comptes consolidés, au vu du rapport de gestion du groupe et des rapports des commissaires aux comptes.

ARTICLE 31 - AFFECTATION ET REPARTITION DU RESULTAT

Le compte de résultat qui récapitule les produits et charges de l'exercice fait apparaître par différence, après déduction des amortissements et des provisions, le bénéfice ou la perte de l'exercice clos.

Sur le bénéfice de l'exercice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent au moins pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve atteint le dixième du capital social ; il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve légale est descendue au-dessous de ce dixième.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et des sommes à porter en réserve, en application de la loi et des statuts, et augmenté du report bénéficiaire.

Sur ce bénéfice, la collectivité des associés peut prélever toutes sommes qu'elle juge à propos d'affecter à la dotation de tous fonds de réserves facultatives, ordinaires ou extraordinaires, ou de reporter à nouveau.

Le solde, s'il en existe, est réparti entre tous les associés proportionnellement à leurs droits dans le capital.

En outre, la collectivité des associés peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves disponibles, en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur les bénéfices de l'exercice.

Hors le cas de réduction du capital, aucune distribution ne peut être faite aux associés lorsque les capitaux propres sont ou deviendraient à la suite de celle-ci, inférieurs au montant du capital augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable. Il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Les pertes, s'il en existe, sont après l'approbation des comptes par la collectivité des associés, reportées à nouveau, pour être imputées sur les bénéfices des exercices ultérieurs jusqu'à extinction.

ARTICLE 32 - PAIEMENT DES DIVIDENDES - ACOMPTES

Les modalités de mise en paiement des dividendes en numéraire sont fixées par décision collective des associés ou, à défaut, par le Président et/ou le Conseil de Direction.

Toutefois, la mise en paiement des dividendes en numéraire doit avoir lieu dans un délai maximal de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par autorisation de justice.

Lorsqu'un bilan établi au cours ou à la fin de l'exercice et certifié par un commissaire aux comptes fait apparaître que la société, depuis la clôture de l'exercice précédent, après constitution des amortissements et provisions nécessaires et déduction faite s'il y a lieu des pertes antérieures ainsi que des sommes à porter en réserve, en application de la loi ou des statuts, a réalisé un bénéfice, il peut être distribué sur décision du Conseil de Direction des acomptes sur dividende avant l'approbation des comptes de l'exercice.

La collectivité des associés statuant sur les comptes de l'exercice clos a la faculté d'accorder à chaque associé, pour tout ou partie du dividende mis en distribution ou des acomptes sur dividende, une option entre le paiement du dividende en numéraire ou en actions.

L'offre de paiement du dividende en actions doit être faite simultanément à chaque associé. Le prix des actions ainsi émises, qui ne peut être inférieur au montant nominal, est fixé dans les conditions visées à l'article L. 232-19 du Code de commerce ; lorsque le montant des dividendes auquel il a droit ne correspond pas à un nombre entier d'actions, l'associé peut obtenir le nombre d'actions immédiatement supérieur en versant dans le délai d'un mois la différence en numéraire ou recevoir le nombre d'actions immédiatement inférieur complété d'une soulte en numéraire.

9/10

La demande de paiement du dividende en actions doit intervenir dans un délai fixé par la collectivité des associés, sans qu'il puisse être supérieur à trois mois à compter de la décision ; l'augmentation de capital de la société est réalisée du seul fait de cette demande et ne donne pas lieu aux formalités prévues aux articles L. 225-142, L. 225-144 et L. 225-146 du Code de commerce.

Aucune répétition de dividende ne peut être exigée des associés sauf lorsque la distribution a été effectuée en violation des dispositions légales et que la société établit que les bénéficiaires avaient connaissance du caractère irrégulier de cette distribution au moment de celle-ci ou ne pouvaient l'ignorer compte tenu des circonstances. Le cas échéant, l'action en répétition est prescrite trois ans après la mise en paiement de ces dividendes.

Les dividendes non réclamés dans les cinq ans de leur mise en paiement sont prescrits.

ARTICLE 33 - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIÉ DU CAPITAL SOCIAL

Si, du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le Président doit, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, consulter la collectivité des associés, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société.

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être, sous réserve des dispositions légales relatives au capital minimum, et dans le délai fixé par la loi, réduit d'un montant égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves si, dans ce délai, les capitaux propres ne sont pas redevenus au moins égaux à la moitié du capital social.

Dans tous les cas, la décision collective des associés doit être publiée dans les conditions légales et réglementaires.

En cas d'inobservation de ces prescriptions, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la société. Il en est de même si la collectivité des associés n'a pu délibérer valablement. Toutefois, le tribunal ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

ARTICLE 34 - TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ

La société peut se transformer en société d'une autre forme.

La décision de transformation est prise collectivement par les associés, sur le rapport du commissaire aux comptes de la société, lequel doit attester que les capitaux propres sont au moins égaux au capital social.

La transformation en société en nom collectif nécessite l'accord de tous les associés. En ce cas, les conditions prévues ci-dessus ne sont pas exigibles.

La transformation en société en commandite simple ou par actions est décidée dans les conditions prévues pour la modification des statuts et avec l'accord de chacun des associés qui acceptent de devenir commandités en raison de la responsabilité solidaire et indéfinie des dettes sociales.

La transformation en société à responsabilité limitée est décidée dans les conditions prévues pour la modification des statuts des sociétés de cette forme.

12

La transformation qui entraînerait, soit l'augmentation des engagements des associés, soit la modification des clauses des présents statuts exigeant l'unanimité des associés devra faire l'objet d'une décision unanime de ceux-ci.

ARTICLE 35 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

La société est dissoute dans les cas prévus par la loi et, sauf prorogation, à l'expiration du terme fixé par les statuts, ou à la suite d'une décision collective des associés prise dans les conditions fixées par les présents statuts.

Un ou plusieurs liquidateurs sont alors nommés par cette décision collective.

Le liquidateur représente la société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif, même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers et à répartir le solde disponible entre les associés.

La collectivité des associés peut l'autoriser à continuer les affaires en cours ou à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après remboursement à chacun des associés du montant nominal et non amorti de leurs actions, est réparti entre les associés en proportion de leur participation dans le capital social.

Les pertes, s'il en existe, sont supportées par les associés jusqu'à concurrence du montant de leurs apports.

En cas de réunion de toutes les actions en une seule main, la dissolution de la société entraîne, lorsque l'associé unique est une personne morale, la transmission universelle du patrimoine de la société à l'associé unique, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil.

ARTICLE 36 - CONTESTATIONS

Toutes les contestations qui pourraient s'élever pendant la durée de la société ou lors de sa liquidation soit entre la société et les associés titulaires de ses actions, soit entre les associés titulaires d'actions eux-mêmes, concernant les affaires sociales, l'interprétation ou l'exécution des présents statuts, seront soumises à la procédure d'arbitrage.

Chacune des parties désigne un arbitre, les arbitres ainsi désignés en choisissent un autre, de sorte que le collège arbitral soit constitué en nombre impair. A défaut d'accord, le Président du Tribunal de commerce du lieu du siège social, saisi comme en matière de référé par une des parties ou un arbitre, procèdera à cette désignation par voie d'ordonnance.

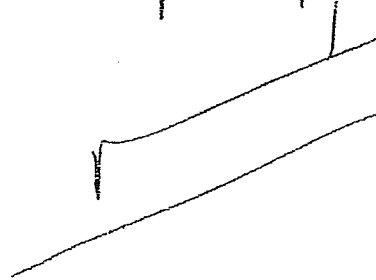
L'instance arbitrale ne prendra pas fin par la révocation, le décès, l'empêchement, l'abstention ou la récusation d'un arbitre. Un nouvel arbitre sera désigné par ordonnance, non susceptible de recours du Président du Tribunal de commerce, saisi comme il est dit ci-dessus.

Les arbitres ne seront pas tenus de suivre les règles établies par les tribunaux. Ils statueront comme amiables compositeurs et en premier ressort, les parties convenant expressément de ne pas renoncer à la voie d'appel.

11

Les parties attribuent compétence au Président du Tribunal de commerce du lieu du siège social, tant pour l'application des dispositions qui précèdent, que pour le règlement de toutes autres difficultés.

Certifié conforme

A handwritten signature consisting of a series of connected loops and a final vertical stroke, written in dark ink.