

12 NOV. 1998

S.E.R.E.C.

Société d'Etudes de Révision et d'Expertises Comptables

**Société Anonyme
au capital social de 390 000 francs**

**3, rue Patrick Depailler
63000 - Clermont-Ferrand**

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

(article 237 de la loi du 24 Juillet 1966)

Assemblée Générale Extraordinaire du 30 septembre 1998

le 15 septembre 1998

**Georges OUBRIER
Commissaire aux Comptes**

Vous êtes appelés par votre conseil d'administration à statuer sur la transformation de votre société en société à responsabilité limitée. En application de l'article 237 al 1 de la loi du 24 juillet 1966, je vous présente mon rapport sur cette opération soumise à l'approbation de l'assemblée générale extraordinaire.

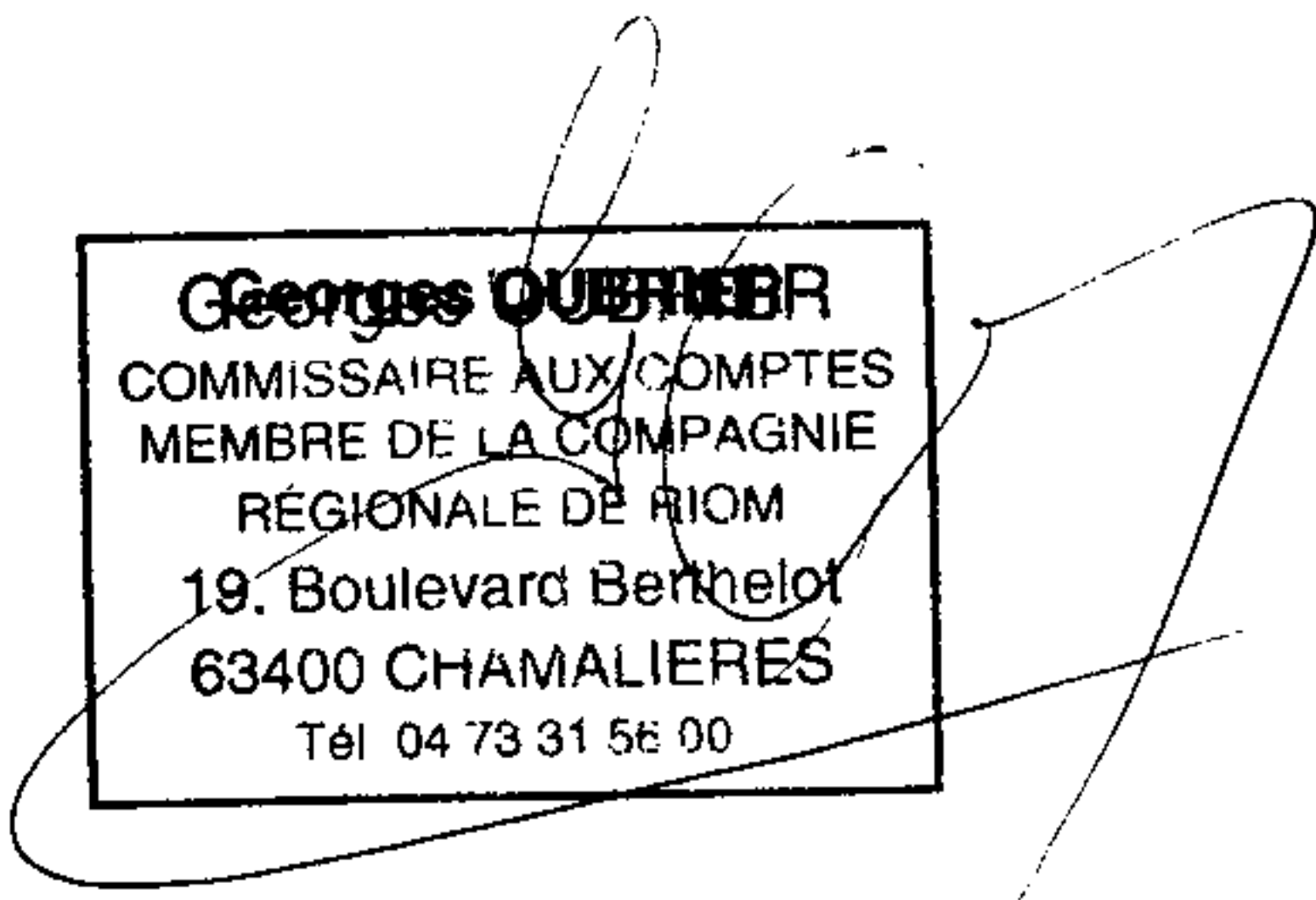
J'ai effectué mes diligences dans le cadre d'un examen limité, complété de contrôles particuliers, conformément aux normes de la profession.

Votre société remplit les conditions préalables à la réalisation de l'opération prévues par les dispositions de l'article 236 de la loi du 24 juillet 1966.

Par ailleurs, le montant des capitaux propres est au moins égal au capital social.

En conséquence, votre société réunit l'ensemble des conditions requises pour la transformation en société à responsabilité limitée.

à Chamalières, le 15 septembre 1998



Georges OUBRIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE
RÉGIONALE DE RIOM
19. Boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tél 04 73 31 56 00

12 11 1998
SARL « S.E.R.E.C »

Société d'Etudes de Révision et d'Expertise Comptables

Société à responsabilité limitée au capital de 390 000 francs

Siège social : 3 rue Patrick Depailler

Parc Technologique La Pardieu

63063 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

RCS Clermont-Fd B 316 420 322 579 B 146)

STATUTS

ARTICLE 1 - FORME

La société a été transformée en société à responsabilité limitée suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date du 30 septembre 1998.

Elle est régie par la loi du 24 juillet 1966, le décret du 23 mars 1967, les lois et décrets publiés à la suite, ainsi que par les présents statuts.

ARTICLE 2 - OBJET

La société continue d'avoir pour objet :

* l'exercice de la profession d'Expert-Comptable et de commissaire aux comptes telles que définies par les textes législatifs et réglementaires. La réalisation de toutes opérations comptables avec son objet social et qui se rapportent à cet objet.

* elle ne peut pas prendre de participations financières dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni dans les sociétés civiles à l'exclusion de celles constituées entre des membres de professions libérales et qui ont pour objet exclusif de faciliter à chacun de ceux-ci l'exercice de leur activité, ni se trouver sous la dépendance, même indirecte, d'aucune personne ou d'aucun groupement d'intérêts.

ARTICLE 3 - DENOMINATION SOCIALE

La dénomination de la société demeure :

Société d'Etudes de Révision et d'Expertise Comptables
en abrégé « S.E.R.E.C ».

Dans tous les actes, factures, annonces, publications, lettres et autres documents, imprimés ou autographiés, émanant de la société, la dénomination sociale doit toujours être précédée et suivie des mots : "société à responsabilité limitée", ou des initiales "SARL" et de l'énonciation du montant du capital social.

ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social reste fixé au :

Parc Technologique La Pardieu.
3 rue Patrick Depailler à CLERMONT FERRAND

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

feh. *DT* *LF* *AM* *J*

ARTICLE 5 - DUREE

La durée de la société reste fixée à cinquante années qui commenceront à courir à compter de son immatriculation au registre du Commerce, sauf le cas de dissolution anticipée ou de prorogation.

Un an au moins avant l'expiration de ce délai, le ou les gérants convoqueront une réunion des associés, aux fins de décider aux conditions de quorum et de majorité exigées pour les modifications statutaires, si la société doit être prorogée ou non

Faute par eux d'avoir provoqué cette décision, tout associé après mise en demeure par lettre recommandée demeurée infructueuse, peut demander au Président du Tribunal de Commerce, statuant sur requête, la désignation d'un mandataire de justice chargé de provoquer de la part des associés une décision sur la question.

ARTICLE 6 - APPORTS

Lors de la constitution de la société, il a été fait apport de 35 000 francs représentant des apports en numéraires

Le capital a été successivement porté à :

- * 100 000 francs suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 17 juin 1981
- * 120 000 francs suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 10 novembre 1982
- * 250 000 francs suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 18 mai 1984
- * 390 000 francs suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire du 10 juin 1997

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital reste fixé à trois cent quatre vingt dix mille (390 000) francs et divisé en trois mille neuf cents (3 900) parts sociales de cent francs chacune, lesquelles sont attribuées à

* M. Jean-Charles MARQUES	3 894 parts
* M. François LESIEUR	1 part
* M. Denis BAUBET	1 part
* M. Daniel AUBOIRON	1 part
* M. Jean-Philippe MORLAT	1 part
* M. Xavier GIRON	1 part
* Mme Anny MINE	<u>1 part</u>
au total	3 900 parts

égales au capital social.

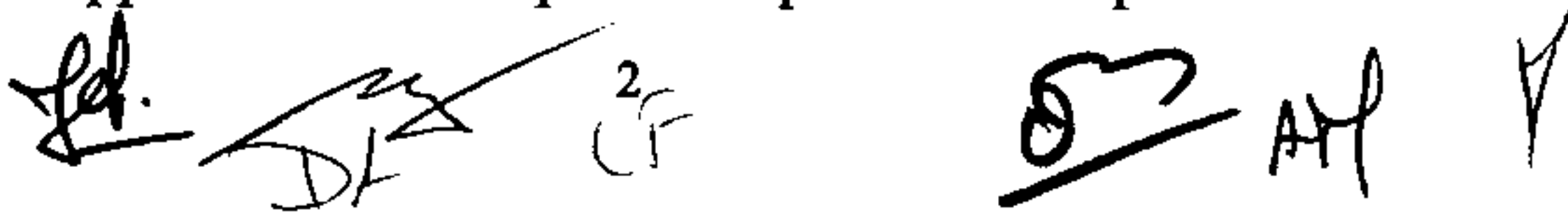
Conformément à l'article 38 de la loi du 24 juillet 1966, les soussignés déclarent expressément que ces parts sociales ont été réparties entre eux, dans la proportion de leurs apports respectifs sus-indiqués et sont toutes entièrement libérées.

ARTICLE 8 - PARTS SOCIALES

La société doit comprendre parmi les associés au moins un expert-comptable inscrit au Tableau de l'Ordre.

Les trois-quarts du capital et des droits de vote doivent être détenus par les experts-comptables inscrits au Tableau de l'Ordre.

Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des parts de la présente société, celles-ci ne seront prises en compte pour le calcul de cette quotité des trois-quarts que dans la proportion équivalente à celle des parts que les experts-comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts composant son capital social.



Les trois-quarts au moins des associés doivent être des commissaires aux comptes possédant au moins les trois quarts du capital social.

Si une société de commissaires aux comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les associés non commissaires aux comptes ne peuvent détenir plus de vingt cinq pour cent de l'ensemble des deux sociétés.

La liste des associés sera communiqué au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes ainsi que toute modification apportée à cette liste.

ARTICLE 9 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL

Le capital social pourra être augmenté ou réduit en vertu d'une décision collective extraordinaire des associés, conformément aux lois et règlements en vigueur.

Dans tous les cas la réalisation des opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 8 des présents statuts sur les quotités de parts sociales que doivent détenir les professionnels.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'associé ne peut entrer dans la société, à l'occasion d'une augmentation de capital sans être préalablement agréée par les associés, conformément aux dispositions de la loi du 24 juillet 1966.

ARTICLE 10 - TRANSMISSION ET CESSIION DE PARTS SOCIALES

En cas de transmission de parts sociales par voie de succession de liquidation de communauté de biens entre époux, l'héritier ou le conjoint ne peut devenir associé qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts du capital social.

Le délai de trois mois imparti à la société pour statuer, court à partir de la notification effectuée par le bénéficiaire de la transmission à la société et à chacun des associés.

En cas de refus d'agrément, il est fait application des dispositions légales.

Les parts sont librement cessibles entre conjoints ou entre ascendants et descendants, lorsque le cessionnaire est un expert-comptable. Dans le cas contraire, la cession doit être agréée dans les conditions prévues à l'alinéa ci-après.

Sous réserve des dispositions de l'alinéa ci-dessus toute cession de parts sociales à un tiers étranger à la société ne peut avoir lieu qu'avec le consentement des associés dans les conditions prévues par la loi.

ARTICLES 11 - REPRESENTATION DES PARTS SOCIALES

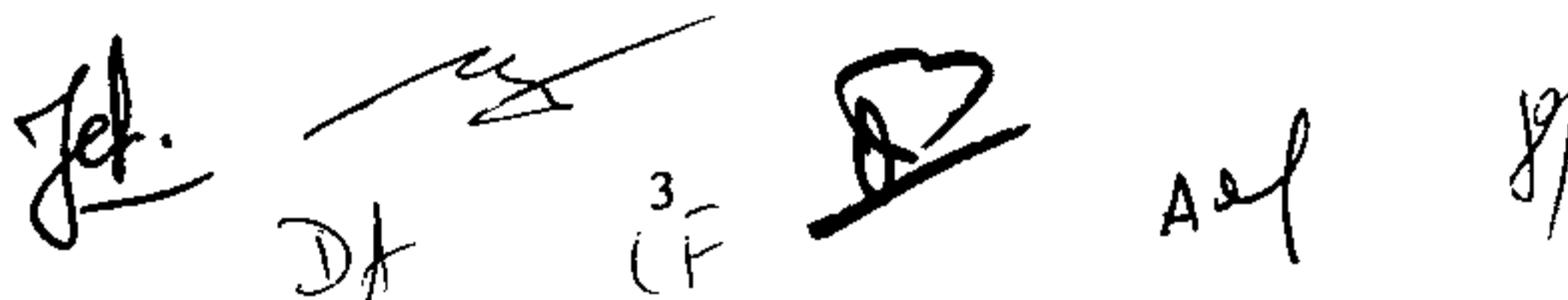
Les parts sociales ne peuvent être représentées par des titres négociables.

Le titre de chaque associé résultera des présents statuts dont un exemplaire sera remis à chaque associé et des actes ultérieurs modifiant le capital social ou constatant des cessions régulièrement consenties.

Une copie ou un extrait de ces actes certifiés par l'un des gérants pourra être délivré à chaque associé sur sa demande et à ses frais.

ARTICLE 12 - INDIVISIBILITE DES PARTS

Les parts sont indivisibles à l'égard de la société, qui ne reconnaît qu'un seul propriétaire pour chaque part.

The bottom of the page features several handwritten signatures and initials. From left to right, there is a signature that appears to be 'Jef.', followed by the initials 'DH'. Next is a signature that looks like '3 CF' with a large flourish. To its right is another signature that seems to be 'Aef'. Finally, on the far right, there is a signature that appears to be '89'.

Les copropriétaires d'une part indivise, héritiers ou ayants cause d'un associé décédé, sont tenus de se faire représenter auprès de la société par l'un d'entre eux, considéré par elle comme seul propriétaire.

A défaut d'entente, il appartient à la partie la plus diligente de saisir le Président du Tribunal de Commerce pour faire désigner par Justice, un mandataire chargé de représenter tous les copropriétaires.

Les usufruitiers auront droit de vote aux assemblées ordinaires et les nus-propriétaires aux assemblées extraordinaires.

ARTICLE 13 - DROIT DES PARTS

Chaque part sociale confère à son propriétaire un droit proportionnel égal, d'après le nombre de parts existantes, dans les bénéfices de la société et dans l'actif social.

La charge de la retenue sur le revenu des valeurs mobilières, que la société sera tenue, le cas échéant, d'effectuer lors du remboursement du capital social, sera répartie entre toutes les parts indistinctement en proportion uniforme du capital remboursé à chacune d'elles, sans qu'il y ait lieu de tenir compte des différentes dates de création, ni de l'origine des diverses parts.

ARTICLE 14 - RESPONSABILITE LIMITEE DES ASSOCIES

Les associés ne sont responsables que jusqu'à concurrence du montant de leurs parts.

Ils ne peuvent être soumis à aucun autre appel de fonds, pas plus qu'à aucune restriction de dividende régulièrement distribué, sans leur consentement.

ARTICLE 15 - ADHESION AUX STATUTS

Les droits et obligations attachés aux parts sociales suivent ces dernières, en quelque main qu'elles passent.

La propriété, d'une part, emporte de plein droit, adhésion aux statuts de la société et aux décisions collectives des associés.

ARTICLE 16 - COMMUNICATIONS AUX ASSOCIES

Les associés ont le droit d'obtenir communication ou copie des documents sociaux, d'une manière permanente et à l'occasion des assemblées, conformément aux dispositions de la loi du 24 juillet 1966 et du décret du 23 mars 1967.

ARTICLE 17 - CONVENTIONS AVEC LA SOCIETE

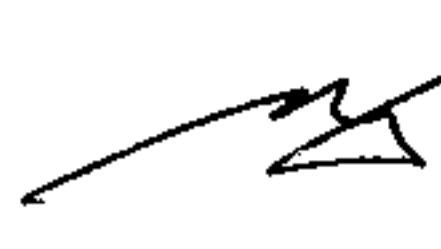
Les stipulations des articles 50 et 51 de la loi du 24 juillet 1966, sont applicables aux conventions intervenues entre la société et l'un des gérants ou associés, directement ou par personne interposée.

ARTICLE 18 - CESSION DES PARTS - FORME

Dans tous les cas où la cession des parts est autorisée par la loi ou les présents statuts, elle sera constatée par écrit.

La cession est rendue opposable à la société dans les formes prévues à l'article 1690 du code civil.

Elle ne sera opposable aux tiers qu'après l'accomplissement de ces formalités et, en outre, après publicité au registre du commerce, conformément à l'article 31 du décret du 23 mars 1967.

Del.   AM 
DA 4 CF

ARTICLE 19 - TRANSMISSION PAR SUCCESSION LIQUIDATION DE COMMUNAUTE OU CESSIION A UN CONJOINT OU A DES ASCENDANTS OU DESCENDANTS

Les parts sociales seront librement transmissibles par voie de succession, ou en cas de liquidation de communauté de biens entre époux, ou entre conjoints et ascendants ou descendants.

Pour l'exercice de leurs droits d'associés, les héritiers ou ayants droit doivent justifier de leur identité personnelle et de leurs qualités héréditaires, la gérance pouvant toujours exiger la production d'expéditions ou d'extraits de tous actes notariés établissant ces qualités.

Ils doivent enfin justifier de la désignation du mandataire commun chargé de les représenter pendant la durée de l'indivision.

ARTICLE 20 - CESSIION ENTRE ASSOCIES

Les parts sont librement cessibles entre associés.

ARTICLE 21 - CESSIION A DES TIERS

Les parts sociales ne peuvent être cédées à des tiers étrangers à la société, qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts du capital social.

Le projet de cession ou l'acte attestant la transmission des parts, sera notifié à la société et à chacun des associés. Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai maximal de trois mois à compter de la dernière des notifications susvisées, le consentement à la cession ou à la transmission sera réputé acquis.

Si le cessionnaire proposé est agréé ou réputé agréé, la cession devra être régularisée dans le délai d'un mois à partir de la notification de la décision ou de la réalisation de la condition susvisée.

Si la société refuse de consentir à la cession, les associés sont tenus, dans le délai de trois mois à compter de ce refus, d'acquérir ou de faire acquérir les parts à un prix fixé dans les conditions prévues à l'article 1868 du code civil ; cependant à la demande du gérant, ce délai peut être prolongé une fois par décision de justice.

La société pourra également, avec le consentement de l'associé cédant ou de ses héritiers, le cas échéant, décider dans le même délai, de réduire son capital du montant de la valeur nominale des parts de cet associé et de racheter ses parts. Si à l'expiration de ce délai, aucune solution n'est intervenue, l'agrément est réputé acquis.

ARTICLE 22 - NANTISSEMENT

Lorsqu'un associé a l'intention de donner ses parts en nantissement, il devra en aviser la société par lettre recommandée.

Si la société a donné son consentement à ce projet dans les conditions prévues à l'article 45, alinéa 1 et 2 de la loi du 24 juillet 1966, ce consentement emportera l'agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des parts sociales nanties selon les dispositions de l'article 2078, alinéa 1er du code civil, à moins que la société ne préfère, après la cession, racheter sans délai, les parts en vue de réduire son capital.

ARTICLE 23 - NOMINATION DES GERANTS

La société est administrée par un ou plusieurs gérants, pris parmi les associés experts comptables et commissaires aux comptes et nommés par les associés représentant plus de la moitié du capital social.

Handwritten signatures and initials:
fel. DA 5 LF EF AH J

Si, sur une première convocation, cette majorité n'est pas obtenue, les associés seront convoqués une seconde fois et la décision sera prise à la majorité des votes émis quelle que soit la portion du capital représenté.

ARTICLE 24 - DUREE DES FONCTIONS

La durée des fonctions des gérants est illimitée, sauf révocation pour cause légitime.

ARTICLE 25 - POUVOIRS DES GERANTS

Dans les rapports avec les tiers, les gérants sont investis des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société, sous réserve des pouvoirs que la loi attribue expressément aux associés.

Toutefois, si l'acte accompli par les gérants ne relève pas de l'objet social, la société pourra établir que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances.

En cas de pluralité de gérants, ceux-ci détiennent séparément les pouvoirs prévus aux alinéas précédents. L'opposition formée par un gérant aux actes d'un autre gérant est sans effet à l'égard des tiers, à moins qu'il ne soit établi qu'ils en ont eu connaissance.

ARTICLE 26 - OBLIGATIONS DES GERANTS

Les gérants sont tenus de consacrer à la société le temps et les soins nécessaires à sa bonne marche.

Pendant toute la durée de leur mandat, ils ne pourront accepter aucun autre poste de gérant, de Président ou de directeur d'une entreprise dont l'objet social serait analogue à celui de la société présentement créée, à moins d'y avoir été préalablement autorisés par l'unanimité des associés.

Sous leur responsabilité, les gérants peuvent se faire représenter dans leurs rapports avec les tiers par des mandataires de leur choix, pourvu que le mandat par eux conféré ne soit pas tout à la fois général et permanent.

ARTICLE 27 - RESPONSABILITE DES GERANTS

Les gérants ne contractent, à raison de leur gestion, aucune obligation personnelle ou solidaire relativement aux engagements de la société.

Ils sont responsables, soit envers la société, soit envers les tiers, des infractions aux dispositions de la loi du 24 juillet 1966 et du décret d'application, des violations des présents statuts et des fautes par eux commises dans leur gestion, conformément aux articles 52-53 et 54 de ladite loi et aux articles 45 et 46 du décret du 23 mars 1967.

ARTICLE 28 - REMUNERATION DES GERANTS

Chacun des gérants a droit, en rémunération de son travail et indépendamment du remboursement de ses frais de représentation voyages et déplacements, à un salaire annuel fixe ou proportionnel (ou à la fois fixe et proportionnel), à passer par frais généraux.

Le taux et les modalités de ce salaire sont fixés par délibération collective ordinaire des associés et maintenus jusqu'à décision contraire.

ARTICLE 29 - CESSATION DES FONCTIONS DE GERANTS

Les gérants sont révocables à tout moment pour de justes motifs par décision des associés représentant plus de la moitié du capital social, ou par décision de justice, conformément aux dispositions de l'article 55 de la loi du 24 juillet 1966. Les gérants peuvent résilier leurs fonctions à charge de prévenir les associés trois mois au moins à l'avance et par lettre recommandée.

Handwritten signatures and initials:
Jef. DA CF [Signature] AM [Signature]

S'il n'existe qu'un seul gérant, et en cas de décès, révocation ou retraite volontaire de ce gérant ou d'infirmité ou de maladie dûment constatée l'empêchant d'exercer ses fonctions pendant six mois consécutifs, il est nommé, suivant ce que les associés décident, un ou plusieurs nouveaux gérants, conformément aux stipulations de l'article 21, mais s'il existe plusieurs gérants, celui ou ceux restant en fonction continuent seuls à administrer la société, à moins qu'il n'en soit décidé autrement par l'assemblée.

ARTICLE 30 - FORME DES DECISIONS COLLECTIVES

Les décisions collectives, à l'exception de l'assemblée annuelle, résulteront, au choix du gérant, de la réunion d'une assemblée générale ou d'un vote par écrit, dans les conditions fixées par l'article 40 du décret du 23 mars 1967.

Les associés sont convoqués conformément aux stipulations de l'article 38 du décret du 23 mars 1967, au siège social de la société ou dans un autre lieu de la même ville. Un ou plusieurs associés représentant au moins le quart en nombre et en capital ou la moitié en capital peuvent demander la réunion d'une assemblée.

En outre, tout associé peut demander, en justice, la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer son ordre du jour.

Chaque associé a le droit de participer aux décisions, et dispose d'un nombre de voix égal à celui des parts sociales qu'il possède.

Un associé peut se faire représenter par un autre associé ou par son conjoint ou par tout autre personne munie d'un pouvoir régulier.

Les associés, juridiquement incapables, sont représentés par leur représentant légal.

La discussion ne pourra porter que sur les questions inscrites à l'ordre du jour.

ARTICLE 31 - DECISIONS COLLECTIVES «ORDINAIRES»

A l'exception des modifications statutaires, toutes les décisions sont adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié du capital social.

Si cette majorité n'est pas obtenue, les associés sont, selon le cas, convoqués ou consultés une seconde fois, et les décisions seront prises à la majorité des votes émis, quelle que soit la portion du capital représentée.

ARTICLE 32 - DECISIONS COLLECTIVES « EXTRAORDINAIRES »

Les modifications des statuts sont décidées par les associés représentant au moins les trois quarts du capital social.

Toutefois, les associés ne peuvent, si ce n'est à l'unanimité, changer la nationalité de la société et transformer la société en nom collectif ou en commandite simple ou par actions.

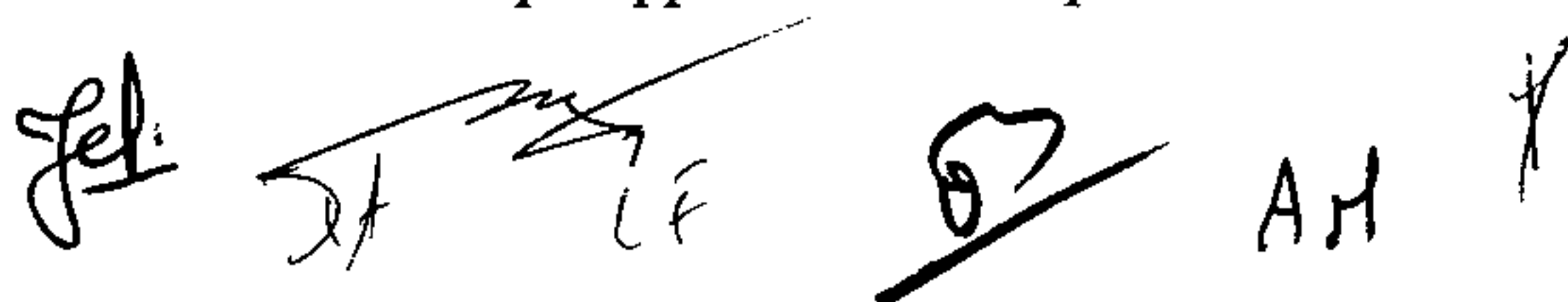
En aucun cas, la majorité ne peut obliger un associé à augmenter son engagement social.

ARTICLE 33 - DROIT DE CONTROLE DES ASSOCIES

Le contrôle des associés, tant à l'occasion de l'assemblée annuelle qu'à toute époque de l'année, est exercé conformément aux stipulations de l'article 56 de la loi du 24 juillet 1966.

ARTICLE 34 - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le contrôle de la société pourra être effectué par un ou plusieurs Commissaires aux Comptes dans la mesure où elle entrera dans le champ d'application des dispositions de la loi du 1er mars 1985.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page. From left to right: a signature that appears to be 'Jel.', a signature that appears to be 'JF', a signature that appears to be 'CF', a signature that appears to be 'AM', and a signature that appears to be 'Y'.

ARTICLE 35 - EXERCICE SOCIAL - INVENTAIRE

Chaque exercice commence le premier janvier et finit le trente et un décembre.

Les actes accomplis par les fondateurs et repris par la société seront rattachés à cet exercice.

A la clôture de chaque exercice, les gérants dressent l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date, ainsi que le compte d'exploitation générale, le compte de pertes et profits et le bilan.

Ils établissent un rapport écrit sur la situation de la société et l'activité de celle-ci pendant l'exercice écoulé, ainsi que s'il n'existe pas de Commissaire aux Comptes, le rapport prévu par l'article 50 de la loi du 24 juillet 1966.

Ils convoquent une assemblée générale des associés dans le délai de six mois à compter de la clôture de l'exercice aux fins d'approbation des comptes, conformément aux stipulations de l'article 56 de la loi du 24 juillet 1966.

ARTICLE 36 - REPARTITION DES BENEFICES ET DES PERTES

Les produits de la société, constatés par l'inventaire annuel déduction faite de tous frais généraux et charges sociales de toute nature, ainsi que de tous amortissements de l'actif social et de toutes réserves ou provisions pour risques commerciaux et industriels décidés par la gérance constituent des bénéfices nets.

Sur ces bénéfices, diminués, 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 raison quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième, et le cas échéant, les sommes nécessaires à la constitution de la réserve spéciale de participation prévue par l'ordonnance n° 67-693 du 17 août 1967.

Le solde est réparti à titre de dividende entre les associés gérants et non gérants, proportionnellement au nombre de parts appartenant à chacun d'eux.

Toutefois, les associés peuvent, sur la proposition de la gérance, reporter à nouveau ou affecter à la création de toutes réserves, générales ou spéciales, dont ils déterminent, s'il y a lieu l'emploi et la destination, tout ou partie de la part leur revenant dans les bénéfices.

Les pertes, s'il en existe, sont supportées par les associés proportionnellement au nombre de parts leur appartenant, sans qu'aucun d'eux puissent en être tenu au-delà du montant de ses parts.

ARTICLE 37 - AVANCES EN COMPTE COURANT

La société peut recevoir de ses associés des fonds en compte courant. Les conditions de fonctionnement de ces comptes, la fixation des intérêts, des délais de préavis pour retrait des sommes, etc... sont arrêtés, dans chaque cas, par accord entre la gérance et les intéressés, les dispositions des articles 50 et 51 de la loi du 13 juillet 1967 seront observées.

ARTICLE 38 - CAUSES DE DISSOLUTION

La société n'est pas dissoute par la mort, l'interdiction, la faillite ou l'incapacité frappant l'un des associés.

Si du fait des pertes constatées dans les documents comptables, l'actif net de la société devient inférieur à la moitié du capital social, il sera fait application des dispositions de l'article 68 de la loi du 24 juillet 1966.

Handwritten signatures and initials:
Jel. DT 8 CF 53 AM V

ARTICLE 39 - LIQUIDATION

A l'arrivée du terme fixé par les statuts ou en cas de dissolution anticipée pour quelque cause que ce soit, la liquidation est faite par le ou les gérants en fonction

ARTICLE 40 - TRANSFORMATION

La transformation de la société en une société commerciale de toute autre forme pourra intervenir conformément aux dispositions de l'article 69 de la loi du 24 juillet 1966.

La société pourra être également transformée en un groupement d'intérêt économique par décision unanime des associés. La transformation de la société n'entraînera pas la création d'un être moral nouveau.

ARTICLE 41 - FUSION ET SCISSION

La société pourra réaliser, avec une ou plusieurs autres sociétés anciennes ou nouvelles, même de forme différente, soit une fusion, soit une scission, soit une fusion-scission, conformément aux articles 371 et suivant de la loi du 24 juillet 1966.

ARTICLE 42 - CONTESTATIONS

Toutes les contestations qui pourraient s'élever pendant la durée de la société ou de sa liquidation, soit entre les associés, la gérance et la société, soit entre les associés eux-mêmes, relativement aux affaires sociales, seront jugées conformément à la loi et soumises à la juridiction du Tribunal de Commerce dans le ressort duquel se trouve le siège social.

A cet effet, en cas de contestation, tout associé est tenu de faire élection de domicile dans le ressort du siège social, et toutes assignations ou significations sont régulièrement faites à ce domicile élu sans avoir égard au domicile réel.

A défaut d'élection de domicile, les assignations et significations sont valablement faites au parquet de Monsieur le Procureur de la République près le Tribunal de Grande Instance de Clermont-Ferrand.

Fait à CLERMONT FERRAND, le mercredi trente septembre mil neuf cent quatre vingt dix huit.

signatures :

Jean-Charles MARQUES



François LESIEUR



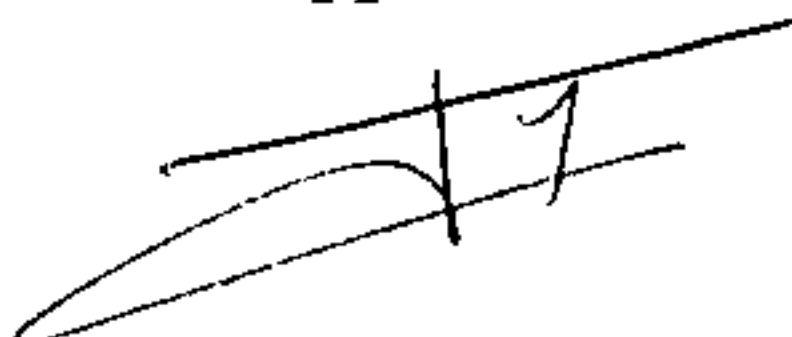
Denis BAUBET



Daniel AUBOIRON



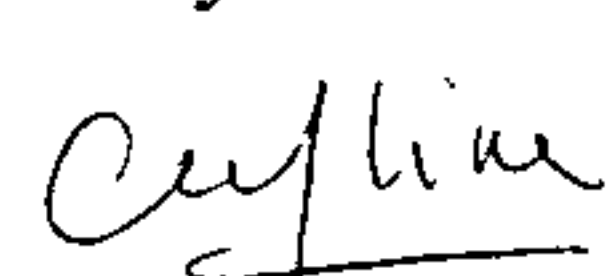
Jean-Philippe MORLAT



Xavier GIRON



Mme Anny MINE



SA SEREC
société d'expertise comptable
société anonyme au capital de 390 000 francs
siège social : **3 rue Patrick Depailler**
Parc La Pardieu
63063 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
du mercredi 30 septembre 1998

Le mercredi trente septembre mil neuf cent quatre vingt dix huit à dix huit heures, les actionnaires de la Société d'Etudes de Révision et d'Expertise Comptables "SEREC", société anonyme au capital de trois cent quatre vingt dix mille (390 000) francs, divisé en trois mille neuf cents (3 900) actions de cent francs chacune, se sont réunis en assemblée générale extraordinaire, au siège social, à CLERMONT-FERRAND, 3 rue Patrick Depailler à LA PARDIEU, sur convocation faite par le conseil d'administration au moyen de lettres adressées à chaque actionnaire et à Monsieur OUBRIER, Commissaire aux Comptes, le 15 septembre 1998.

Il a été dressé une feuille de présence qui a été émargée en entrant en séance par tous les actionnaires présents et les mandataires des actionnaires représentés.

Le bureau a ensuite été constitué comme suit :

- * **Président** : Mr Jean-Charles MARQUES, Président du conseil d'administration.
- * **scrutateurs** : Monsieur Xavier GIRON et Mr Denis BAUBET
- * **secrétaire** : Madame Anny MINE

La feuille de présence certifiée sincère et véritable par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que le nombre des actionnaires présents ou régulièrement représentés, dépasse le quorum exigé par la loi et que, par conséquent, ladite assemblée peut délibérer valablement comme les membres du bureau le constatent et le déclarent.

Les différents documents se rapportant à l'ordre du jour de la présente assemblée sont déposés sur le bureau et mis à la disposition des actionnaires. Le Président rappelle qu'ils ont été tenus à la disposition des actionnaires, au siège social, pendant les quinze jours qui ont précédé la présente assemblée.

Il rappelle que les actionnaires sont réunis en assemblée générale extraordinaire, pour délibérer sur les questions portées à l'ordre du jour qui est ainsi conçu :

ORDRE DU JOUR

- * **rapport du conseil d'administration**
- * **rapport du commissaire aux comptes sur la transformation de la société en SARL**
- * **décision de transformation de la société sous la forme de SARL**
- * **adoption des nouveaux statuts**
- * **nomination du gérant**
- * **constatation de la cessation des fonctions des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant**
- * **pouvoirs à conférer.**

Le Président donne lecture du rapport du conseil d'administration et fait observer :

- que la société a satisfait au droit de communication et d'information des actionnaires,
- qu'aucun actionnaire n'a usé de la faculté de requérir l'inscription de projet de résolutions à l'ordre du jour susvisé.

Après échanges d'observations et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes qui découlent de l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION - RAPPORT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

L'assemblée générale ayant pris connaissance du rapport du conseil d'administration et du rapport du Commissaire aux Comptes établi conformément à l'article 237 de la loi du 24 juillet 1966, et après avoir constaté que les conditions légales étaient remplies, décide, en application des dispositions des articles 236 à 238 de la loi précitée, de transformer la société en société à responsabilité limitée à compter du 1er octobre 1998.

Cette transformation régulièrement réalisée n'entraînera pas la création d'un être moral nouveau.

La durée de la société, son objet social et son siège ne sont pas modifiés et la société sera régie par les dispositions légales et réglementaires relatives aux sociétés à responsabilité limitée, et par ses nouveaux statuts, les nouveaux organes de gestion se substituant aux membres du conseil d'administration dont les fonctions prendront fin.

Son capital reste maintenu à 390 000 francs. Il sera désormais divisé en 3 900 parts sociales de 100 francs chacune, et attribuées aux actionnaires actuels en échange des 3 900 actions qu'ils possèdent.

Les comptes de l'exercice en cours, qui doit être clos le 31 décembre 1998 ne sera pas modifié du fait de l'adoption de la forme à responsabilité limitée. Les comptes de cet exercice seront établis, présentés et contrôlés dans les conditions fixées par les nouveaux statuts et les dispositions de la loi du 24 juillet 1966 relatives aux SARL.

Les bénéfices de l'exercice en cours seront affectés et répartis entre les associés suivant les dispositions statutaires de la société sous sa forme à responsabilité limitée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION - ADOPTION DES NOUVEAUX STATUTS

L'assemblée générale, en conséquence de la décision de transformation de la société en société à responsabilité limitée qui précède, et après avoir entendu lecture et pris connaissance du texte des statuts de la société sous sa nouvelle forme, décide de l'approuver purement et simplement dans son ensemble et article par article.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION - NOMINATION DU GERANT

L'assemblée générale nomme en qualité de gérant de la société M. Jean-Charles MARQUES et ce pour une durée illimitée avec les pouvoirs les plus étendus en toute circonstance au nom de la société.

M. Jean-Charles MARQUES déclare accepter les fonctions de gérant et ne faire l'objet d'aucune incompatibilité à cet égard.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION - CONSTATATION DE LA CESSATION DES FONCTIONS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES TITULAIRE ET SUPPLEANT

L'assemblée générale constatant que les seuils fixés par les textes pour justifier la présence de Commissaires aux Comptes n'étant pas atteints, décide de mettre fin au mandat de Monsieur Georges OUBRIER, Commissaire aux Comptes titulaire et de Monsieur Jean-Yves JAUSIONS, Commissaire aux Comptes suppléant et ce à compter du 1er octobre 1998.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION - POUVOIRS

L'assemblée générale confère tous pouvoirs aux porteurs d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour faire tous dépôts et publications prévus par la loi.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Après quoi, l'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à dix neuf heures.

Le Président,
J.Ch. MARQUES

les Scrutateurs,
X. GIRON D. BAUBET

Le secrétaire,
Aanny MINE

Pour Copie Certifiée
Conforme à l'Original



RECEVUE A LA RECETTE
LE 22/08/2008
N° 11
CDD. 4 22/... 8...
228/F...
5005...
REQU
SIGNATURE :

