

6757 du 27/6/02

**B.DELON & ASSOCIES**

*Société Anonyme au capital de 700 000 Francs  
11, rue Jean Rodier  
31400 - TOULOUSE*

97 B 1631

EWSE

**PROCES-VERBAL  
de l'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE  
le 15 Février 2002**

L'an deux mille deux,  
et le 15 Février,  
à 20 heures,

Les actionnaires de la société B. DELON & ASSOCIES, société anonyme au capital de 700.000 Francs, divisé en 7000 actions de 100 Francs chacune, se sont réunis au siège social sur convocation du conseil d'administration.

Il est établi une feuille de présence signée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Bernard DELON, Président du conseil d'administration.

Sont désignés comme scrutateurs, les deux plus forts actionnaires, présents et acceptants :

- *Madame Marie-José DELON*
- *Monsieur Alain CHAPLET*

et comme secrétaire :

- *Monsieur Pierre VALLY*

Monsieur le Président constate d'après la feuille de présence certifiée exacte par les membres du bureau que les actionnaires présents ou représentés possèdent plus de la moitié des actions composant le capital et qu'en conséquence l'assemblée générale régulièrement constituée peut valablement délibérer.

Monsieur le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires les documents devant, selon la législation, être communiqués aux actionnaires.

BD

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

- Lecture du rapport du conseil d'administration ,
- Conversion du capital en euros et réduction du capital social concomitante,
- Modifications statutaires corrélatives.

Monsieur le Président déclare la discussion ouverte et donne la parole à tout actionnaire qui désirerait la prendre.

Après un échange de vues et personne ne demandant plus la parole, il met aux voix les résolutions suivantes :

### **PREMIERE RESOLUTION - CONVERSION EN EUROS**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration, décide :

- de procéder, préalablement à la conversion du capital en euros, à une réduction du capital social de 11.245,15 francs, par affectation de cette somme à un compte de réserves indisponibles. Le capital sera ainsi porté à 688.754,85 francs.
- de convertir en unité euro les 7.000 actions composant le capital social par application du taux de conversion (un euro pour 6,55957 F), la nouvelle valeur nominale ressortant ainsi à 15 euros par action,
- de fixer le montant du capital social à 105.000 euros, chiffre obtenu par multiplication de la nouvelle valeur nominale par le nombre d'actions.

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**

### **DEUXIEME RESOLUTION – MODIFICATIONS STATUTAIRES**

L'assemblée générale, comme conséquence de l'adoption de la résolution qui précède décide de modifier ainsi qu'il suit les articles des statuts relatifs au capital social ainsi qu'à la formation du capital et des apports :

#### **FORMATION DU CAPITAL -APPORTS**

Il est ajouté à cet article l'alinéa suivant :

«Par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 15 Février 2002, le capital social a été converti en euros puis réduit dans la limite du montant nécessaire à l'arrondissement de son montant soit 1.714,31 Euros ou 11 245,15 Francs.»

#### **CAPITAL SOCIAL**

Cet article est désormais libellé comme suit :

«Le capital social est fixé à CENT CINQ MILLE EUROS (105.000 Euros),

Il est divisé en SEPT MILLE (7000) actions de QUINZE (15) Euros chacune.»

**Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité**



Plus rien n'étant à l'ordre du jour, et personne ne demandant la parole, la séance est levée à vingt heures trente minutes.

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

Le PRESIDENT

*Certifié conforme*  
*Le président*  
*B. De launay*

Les SCRUTATEURS

Le SECRETAIRE

VISÉ POUR TIMBRE ET ENREGISTRÉ À LA RECETTE  
de TOULOUSE SUD-EST le .....  
F°..... 82..... Bord... 2.27 J111 R0025.....  
REÇU [ - D<sup>t</sup> DE TIMBRE.....  
          - D<sup>ts</sup> D'ENREG<sup>t</sup> : G. Labrie.....  
Signature : *AR*

DUPLICATA

**B.DELON & ASSOCIES**

*Société Anonyme au capital de 105 000 Euros*  
*11, rue Jean Rodier*  
*31400 - TOULOUSE*

**STATUTS**

**Mis à jour le 15/02/2002**

## B.DELON & ASSOCIES

*Société Anonyme au capital de 105 000 Euros  
11, rue Jean Rodier  
31400 - TOULOUSE*

# ACTE CONSTITUTIF

### Les soussignés :

- **Monsieur DELON Bernard, Philippe**  
né le 06 août 1952 à Mazamet  
demeurant 32, rue de l'Invention – 31500 TOULOUSE  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de communauté
  
- **Madame DELON Marie-José, née CROS**  
née le 21 juin 1952 à Mazamet  
demeurant 32, rue de l'Invention – 31500 TOULOUSE  
Mariée sous régime de communauté
  
- **Monsieur CHAPLET Maurice, Germain, Alain**  
né le 11 Février 1950 à Toulouse  
demeurant 6bis, rue Bernard Mulé - 31400 TOULOUSE  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de communauté
  
- **Monsieur VIVES Pierre-Henri, Marie, Léandre**  
né le 07 août 1950 à Oviedo (Espagne)  
demeurant 20, rue Legoust - 31500 TOULOUSE  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de communauté

- **Monsieur VALLY Pierre, Jean**  
né le 17 mars 1950 à Saint-Gilles  
demeurant 6 rue Charles de Foucauld - 31500 TOULOUSE  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de séparation de biens
  
- **Monsieur COUDENC Jean-Denis,**  
né le 24 novembre 1947 à Toulouse  
demeurant 12, rue Louise Labbé – 31320 CASTANET-TOLOSAN  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de communauté
  
- **Monsieur LAFFITTE Christian, Claude, Marc**  
né le 05 avril 1960 à Pamiers  
demeurant 72, rue des Landes - 31830 PLAISANCE DU TOUCH  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de communauté
  
- **Monsieur CATHALA Jean, Gaston, Michel**  
né le 19 janvier 1948 à Graulhet  
demeurant 6, allée des Pommiers - 31320 AUZEVILLE  
- *Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Toulouse Midi-Pyrénées*  
- *Commissaire aux Comptes inscrit au tableau de la compagnie des Commissaires aux comptes de Toulouse,*  
Marié sous régime de communauté

**Ont établi ainsi qu'il suit les statuts de la société anonyme constituée par le présent acte.**

## **Article premier**

### **Forme**

---

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société anonyme régie par les lois et règlements en vigueur sur les sociétés anonymes, ainsi que sur l'organisation et l'exercice des professions d'expert comptable et de commissaire aux comptes, et par les présents statuts.

## **Article -2-**

### **Dénomination**

---

La dénomination est : **B.DELON & ASSOCIES**

Dans tous les actes, factures ou publications diverses émanant de la société, la dénomination sociale sera précédée ou suivie des mots société anonyme ou SA et de la mention de l'inscription au tableau de l'Ordre des experts comptables de Toulouse Midi-Pyrénées et à la compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Toulouse et de l'énonciation du capital social.

## **Article -3-**

### **Objet**

---

La société a pour objet dans tous pays, l'exercice des professions d'expert comptable et de commissaire aux comptes telles qu'elles sont définies par l'ordonnance du 19 septembre 1945, la loi du 24 Juillet 1966 et le décret du 12 août 1969 et tous textes législatifs ultérieurs.

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

Elle ne peut prendre de participations financières dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni dans les sociétés civiles à l'exclusion de celles qui ont pour seul objet de faciliter l'exercice de l'activité professionnelle et libérale de leurs membres. Elle ne peut non plus se trouver sous la dépendance même indirecte, d'aucune personne ou d'aucun groupe d'intérêts.

## **Article -4-**

### **Siège social**

---

Le siège social de la société est fixé à : **11, rue Jean Rodier**  
**31400 - TOULOUSE**

## **Article -5- Durée**

---

La durée de la société est de 99 années, à compter de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de prorogation ou de dissolution anticipée.

## **Article -6- Formation du capital - Apports**

---

Les 7 000 actions d'origine formant le capital social représentent, à concurrence de 300 actions, des apports en numéraire et, à concurrence de 6 700 actions des apports en nature.

- 1) Les 300 actions de numéraire sont libérés intégralement à la souscription.

La somme totale versée par les actionnaires soit 30 000 Francs est déposée à la Banque Populaire Toulouse Pyrénées, agence Alsace-Lorraine qui a délivré à la date du 10 juillet 1997 le certificat prescrit par la loi, sur présentation de la liste des actionnaires mentionnant les sommes versées par chacun d'eux établie par Monsieur Bernard DELON et annexée à chacun des originaux des présentes. (annexe 1).

- 2) Les 6 700 actions de surplus représentent les apports en nature effectués dans les conditions suivantes :

Monsieur Bernard DELON fait apport à la société des biens en nature dont la désignation suit

20 parts sociales détenues par lui dans le capital social de la SARL Cabinet COUDENC DELON & ASSOCIES, société à responsabilité limitée au capital de 100 000 Francs, sise 11 rue Jean Rodier - 31400 TOULOUSE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Toulouse sous le numéro 31231061800011.

Le montant de l'apport en nature ainsi effectué s'élève à 670 000 Francs.

Toutes les conditions et modalités de ces apports sont relatées dans un acte annexé aux présents statuts.

(Annexe 2)

En rémunération de cet apport évalué à 670 000 Francs, Monsieur Bernard DELON se voit attribuer 6 700 actions.

Il a été procédé aux évaluations rapportées ci-dessus, au vu du rapport annexé aux présents statuts établi sous sa responsabilité par Monsieur Michel AUGÉ désigné à cet effet par ordonnance en date du 2 juin 1997 de Monsieur le Président du tribunal de commerce de Toulouse statuant sur requête de Monsieur DELON Bernard, actionnaire.

Ce rapport, ainsi que les actionnaires le reconnaissent, a été tenu à leur disposition au futur siège depuis le 28 juin 1997.

- 3) Par décision de l'assemblée générale extraordinaire du 15 Février 2002, le capital social a été converti en euros puis réduit dans la limite du montant nécessaire à l'arrondissement de son montant soit 1.714,31 Euros ou 11 245,15 Francs.

## **Article -7- Avantages particuliers**

---

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier au profit de personne associées ou non.

## **Article -8- Capital social**

---

Le capital social est fixé à CENT CINQ MILLE EUROS (105.000 Euros).

Il est divisé en SEPT MILLE (7.000) actions de QUINZE (15) Euros chacune.

## **Article -9- Forme des Actions - Liste des actionnaires Répartition des actions**

---

Les actions sont nominatives.

La liste des actionnaires sera communiquée au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des Pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

Les deux tiers des actions doivent être toujours détenues par les expert comptables inscrits au tableau de l'Ordre directement ou indirectement par une autre société inscrite à l'ordre. Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette quotité des deux tiers que dans la proportion équivalente à celle des parts ou actions que les experts comptables détiennent dans le capital de la société mère.

Les trois quarts du capital doivent être détenus par des commissaires aux comptes, et les trois quarts des actionnaires doivent être des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions de l'article 218 de la loi n° 6-537 du 24 juillet 1966.

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

## **Article -10-**

### **Augmentation ou réduction du capital et négociation des rompus.**

---

Les augmentations du capital sont réalisées nonobstant l'existence de « rompus », les droits de souscription et d'attribution étant négociables ou cessibles.

En cas de réduction du capital par réduction du nombre des titres, les actionnaires sont tenus de céder ou d'acheter les titres qu'ils ont en trop ou en moins, pour permettre l'échange des actions anciennes contre les actions nouvelles.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation ou réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 9 sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts comptables et commissaires aux comptes.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'actionnaire ne peut entrer dans la société, à l'occasion d'une augmentation du capital, sans être préalablement agréée par le Conseil d'administration, conformément aux dispositions de l'article 7, 6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218, alinéa 6, de la loi du 24 juillet 1966.

## **Article -11-**

### **Transmission des actions**

---

- 1) La transmission des actions ne peut s'opérer à l'égard des tiers et de la société que par virement de compte à compte. Seules les actions libérées des versements exigibles peuvent être admises à cette formalité.

Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés ou l'inscription de a mention modificative à la suite d'une augmentation du capital. En outre, sous réserve des exceptions résultant des dispositions légales en vigueur, les actions représentant des apports en nature ne sont négociables que deux ans après la mention de leur création au registre du commerce et des sociétés. Pendant cette période de non négociabilité, leur propriétaire ne peut disposer que par les voies civiles, à titre gratuit ou onéreux, des droits attachés à ces titres.

- 2) Toutes cessions ou mutations d'actions au profit d'une personne ayant déjà la qualité d'actionnaire s'effectuent librement sous réserve qu'elles ne portent pas atteinte aux règles énoncées à l'article 9 et concernant les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts comptables et commissaires aux comptes.

Toute autres transmissions, à quelque titre que ce soit, alors même qu'elles ne porteraient que sur la nue-propriété ou l'usufruit, doivent pour devenir définitives, être autorisées par le conseil d'administration, conformément aux dispositions de l'article 7, 6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966.

- 3) En cas de transmission entre vifs, la demande d'agrément qui doit être notifiée à la société indique d'une manière complète l'identité du cessionnaire, le nombre des actions dont la cession est envisagée et le prix offert s'il s'agit d'une cession à titre onéreux.

Le conseil doit notifier son agrément ou son refus avant l'expiration d'un délai de trois mois à compter de la demande. Le défaut de réponse dans ce délai équivaut à une notification d'agrément. Le conseil n'est jamais tenu de faire connaître les motifs de son agrément ou de son refus.

Si l'agrément est donné, la cession est régularisée dans les conditions prévues et sur les justifications requises par les dispositions en vigueur. Si l'agrément est refusé, le conseil d'administration est tenu, dans le délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, de faire acquérir les actions par une ou plusieurs personnes actionnaires ou non, choisies par lui. Il doit notifier au cédant le nom des personnes désignées par lui, l'accord de ces dernières et le prix proposé. L'achat n'est réalisé, avant expiration du délai ci-dessus, que s'il y a accord sur le prix.

A défaut d'accord constaté par tout moyen dans les quinze jours de la notification du refus d'agrément, le prix est déterminé par un expert désigné parmi ceux inscrits sur les listes des cours et tribunaux soit par les parties, soit, à défaut d'accord entre elles, par ordonnance du président du tribunal de commerce statuant en la forme des référés et sans recours possible. Les frais de cette expertise sont supportés par moitié par le cédant et par la société.

Au cas où le cédant refuserait de consigner la somme nécessaire lui incombant pour obtenir cette expertise quinze jours après avoir été mis en demeure de le faire, il serait réputé avoir renoncé à son projet de cession.

Si le prix fixé par l'expert est, à l'expiration du délai de trois mois, mis à la disposition du cédant, l'achat est réalisé à moins que le cédant ne renonce à son projet de cession et conserve en conséquence les actions qui en faisaient l'objet.

Avec le consentement du cédant et son accord sur le prix, le conseil peut également, dans le même délai de trois mois à compter de la notification de son refus d'agrément, faire acheter les actions par la société elle-même, si la réduction nécessaire du capital pour l'annulation desdites actions est autorisée par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires.

4) En cas de mutation par décès, les dispositions du § III s'appliquent aux héritiers et ayants droit du titulaire des actions, lorsqu'ils doivent être agréés comme actionnaires ; ces héritiers et ayants droit sont tenus de présenter toutes justifications de leurs qualités. Le refus d'agrément ne leur laisse, à défaut d'accord sur le prix, que la possibilité de demander l'expertise.

5) Si, à l'expiration du délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé une ou plusieurs fois, à la demande de la société par ordonnance non susceptible de recours du président du Tribunal de Commerce statuant en référé.

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

7) Les notifications des demandes, réponses, avis et mises en demeure prévues au présent article sont toutes faites par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

8) Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du conseil d'administration conformément aux dispositions de l'article 7,6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement d'actions ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des actions nanties.

## **Article -12- Exclusion d'un professionnel actionnaire**

---

Le professionnel actionnaire radié du tableau des experts-comptables ou de la liste des commissaires aux comptes cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter du jour où la décision prononçant la radiation est définitive. Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder tout ou partie des ses actions afin que soient maintenues les quotités fixées à l'article 9 pour la participation des professionnels dans le capital. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions; et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres actionnaires. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

## **Article -13- Indivisibilité des actions**

---

Les actions sont indivisibles à l'égard de la société. Les copropriétaires indivis d'actions sont représentés aux assemblées générales par l'un d'eux ou par un mandataire commun de leur choix. A défaut d'accord entre eux sur le choix d'un mandataire, celui-ci est désigné par ordonnance du président du tribunal de commerce, statuant en référé, à la demande du copropriétaire le plus diligent.

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

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

Les actions indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont pas considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 9, alinéas 3 et 4, que si tous les indivisaires ou le nu-propriétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts comptables ou commissaires aux comptes.

## **Article -14- Droits et obligations attachées aux actions**

---

La possession d'un action empêche de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement adoptées par toutes les assemblées générales.

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

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

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

Le cas échéant, et sous réserve de prescriptions légales impératives, il sera fait masse entre toutes les actions indistinctement de toutes exonérations ou imputations fiscales, comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la société, avant de procéder à tout remboursement au cours de l'existence de la société ou à sa liquidation, de telle sorte que, compte tenu de leur valeur nominale respective, toutes les actions alors existantes reçoivent la même somme nette quelles que soient leur origine et leur date de création.

## **Article -15- Conseil d'administration**

---

La société est administrée par un conseil d'administration composé de 3 membres au moins et de 24 au plus.

Les trois quart au moins des administrateurs en fonction doivent être commissaires aux comptes.

La durée des fonctions des administrateurs est de six années.

Le nombre des administrateurs ayant atteint l'âge de 70 ans ne peut dépasser le tiers des membres du conseil d'administration. Si cette limite est atteinte, l'administrateur le plus âgé est réputé démissionnaire d'office.

Chacun des administrateurs doit, pendant toute la durée de ses fonctions, être propriétaire de une action affectée à la garantie des actes de gestion.

Les délibérations du conseil d'administration sont prises dans les conditions prévues par la loi.

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

## **Article -16- Président et Directeurs Généraux**

---

Le conseil d'administration élit parmi ses membres un président.

Sur la proposition de celui-ci, il peut nommer un directeur général ou deux directeurs généraux dans les conditions prévues par la loi.

Le président du conseil d'administration doit être un expert-comptable, à moins que le ou les directeurs généraux ne soient choisis parmi les actionnaires experts comptables.

Le président et le ou les directeurs généraux doivent être des commissaires aux comptes.

Le président du conseil d'administration assume sous sa responsabilité la direction générale de la société. Il représente la société dans ses rapports avec les tiers. Sous réserve des pouvoirs que la loi attribue expressément aux assemblées d'actionnaires ainsi que des pouvoirs qu'elle réserve de façon spéciale au conseil d'administration ;et dans la limite de l'objet social, le président est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société.

Le ou les directeurs généraux disposent, à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le président.

Dans le cadre de l'organisation interne de la société, ces pouvoirs peuvent être limités par le conseil d'administration sans que cette limitation soit opposable au tiers.

La limite d'âge des fonctions de président, et éventuellement de directeur général est fixée à 70 ans.

## **Article -17- Assemblées d'actionnaires**

---

Les assemblée d'actionnaires sont convoquées et délibèrent dans les conditions prévues par la loi et les règlements.

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

Tout actionnaire a le droit de participer aux assemblée générales ou de s'y faire représenter, quel que soit le nombre de ses actions, dès lors que ses titres sont libérés des versements exigibles et inscrits à son nom depuis cinq jours au moins avant la date de la réunion. Le conseil d'administration peut réduire ce délai par voie de mesure générale bénéficiant à tous les actionnaires.

Tout actionnaire propriétaire d'actions d'une catégorie déterminée peut participer aux assemblées spéciales des actionnaires de cette catégorie, dans les conditions visées ci-dessus.

Les votes s'expriment soit à main levée, soit par appel nominal. Il peut être procédé à un scrutin secret dont l'assemblée fixera alors les modalités qu'à la demande de membres représentant, par eux-mêmes ou comme mandataires, la majorité requise pour le vote de la résolution en cause.

## **Article -18- Droit de communication des actionnaires**

---

Les actionnaires ont un droit de communication temporaire ou permanent selon son objet, dans les conditions fixées par les dispositions légales et réglementaires en vigueur qui leur assurent l'information nécessaire à la connaissance de la situation de la société et à l'exercice de l'ensemble de leurs droits.

## **Article -19- Année sociale**

---

L'année sociale commence le 1er octobre et finit le 30 septembre.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprend le temps écoulé depuis l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés jusqu'au 30 septembre 1998.

## **Article -20- Affectation des résultats et répartition des bénéfices**

---

La différence entre les produits et les charges de l'exercice, après déduction des amortissements et des provisions, constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice.

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

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires.

L'excédent disponible est à la disposition de l'assemblée générale, qui, sur proposition du conseil d'administration, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux actionnaires à titre de dividende.

Le bénéfice distribuable est à la disposition de l'assemblée générale qui peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition; en ce cas, la décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

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

## **Article -21- Contestations**

---

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, la société s'efforcera avant tout recours contentieux de faire accepter l'arbitrage du président de Conseil régional de l'Ordre des experts comptables et des comptables agréés ou du président de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes, selon l'objet du litige.

En cas de contestation soit entre les actionnaires, les administrateurs, les liquidateurs et la société, soit entre les actionnaires eux-mêmes, au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage, selon leur choix, soit du président du Conseil régional de l'Ordre des experts comptables, soit du président de la Compagnie des commissaires aux comptes.

## Article -22-

### Nomination des administrateurs et commissaires aux comptes

- **Monsieur DELON Bernard, Philippe**  
*né le 06 août 1952 à Mazamet*  
*demeurant 32, rue de l'Invention – 31500 TOULOUSE*
- **Madame DELON Marie-José, née CROS**  
*née le 21 juin 1952 à Mazamet*  
*demeurant 32, rue de l'Invention – 31500 TOULOUSE*
- **Monsieur CHAPLET Maurice, Germain, Alain**  
*né le 11 Février 1950 à Toulouse*  
*demeurant 6bis, rue Bernard Mulé - 31400 TOULOUSE*
- **Monsieur CATHALA Jean, Gaston, Michel**  
*né le 19 janvier 1948 à Graulhet*  
*demeurant 6, allée des Pommiers - 31320 AUZEVILLE*

sont nommés administrateurs de la société pour une durée de trois ans qui prendra fin à l'issue de la réunion de l'assemblée générale ordinaire des actionnaires ayant statué sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2000.

Chacun d'eux accepte lesdites fonctions et déclare qu'il satisfait à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice du mandat d'administrateur.

Le montant des jetons de présence pouvant être alloués au conseil d'administration, au titre du premier exercice, sera fixé, s'il y a lieu, par l'assemblée ordinaire statuant sur cet exercice et sera maintenu, pour les exercices suivants, jusqu'à décision contraire.

Les administrateurs sont immédiatement habilités à désigner le président du conseil d'administration et, sur proposition éventuelle de celui-ci, le directeur général.

- **Monsieur Michel AUGÉ**  
*16, boulevard du Général de Gaulle*  
*12200 - VILLEFRANCHE DE ROUERGUE*

est nommé commissaire aux comptes titulaire de la société, pour les six premiers exercices.

- **Monsieur Bernard BIROT**  
*16, rue Pierre de Fermat*  
*31000 - TOULOUSE*

est nommé commissaire aux comptes suppléant de la société, pour les six premiers exercices,

Les commissaires ainsi nommés intervenant aux présentes acceptent le mandat qui vient de leur être confié et déclarent satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice dudit mandat, qui expirera à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2003.

**Article -23-**  
**Jouissance de la personnalité morale**  
**Immatriculation au registre du commerce et des sociétés**  
**Engagements de la période de formation**

---

La société jouira de la personnalité morale à dater de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

L'état des actes accomplis au nom de la société en formation, avec indication pour chacun d'eux de l'engagement qui en résulte pour la société, est annexé aux présents statuts dont la signature emportera reprise desdits engagements par la société lorsque celle-ci aura été immatriculée au registre du commerce et des sociétés. Cet état a été tenu à la disposition des actionnaires depuis le 1er juillet 1997 à l'adresse prévue du siège social.

Les actionnaires donnent mandat à Monsieur Bernard DELON de prendre pour le compte de la société les engagements suivants :

- *Conclusion de tous actes et réalisation de toutes formalités inhérentes à la constitution de la société.*
- *Ouverture de comptes bancaires, signature d'un bail de locaux, négociation de tous concours financiers.*

Ces engagements seront également repris par la société par le fait de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Le ou les actionnaires investis de la direction générale de la société sont en outre expressément habilités, dès leur nomination, à passer et à souscrire, pour le compte de la société, les actes et engagements entrant dans leurs pouvoirs statutaires et légaux. Ces actes et engagements seront réputés avoir été faits et souscrits dès l'origine par la société, après vérification par l'assemblée ordinaire des actionnaires, postérieurement à l'immatriculation de la société au registre du commerce, de leur conformité avec le mandat ci-dessus défini et au plus tard par l'approbation des comptes du premier exercice social.

**Article -24-**  
**Publicité - Pouvoirs**

---

Les formalités de publicité prescrites par la loi et les règlements sont effectuées à la diligence de la direction générale. Monsieur Bernard DELON est spécialement mandaté pour signer l'avis à l'insérer dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social.

*Cochet Couforne*  
*le 15 février 2002*  
Mis à jour à Toulouse,  
Le 15 février 2002  
