

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE FREJUS

PALAIS DE JUSTICE - RUE JEAN JAURES
83618 FREJUS CEDEX - TEL 04.94.53.61.68 10H12H 14H15H
Sarl Y ET N COUTANT RCS FREJUS 410077820 96D127
INTERNET : WWW.INFOGREFFE.FR

A A C E M

CENTRE AFFAIRE EUROPE BD DU
CERCERON VALESCURE
SAINT RAPHAEL BP 497
83704 ST RAPHAEL CEDEX

V/REF :

N/REF : 2005 B 509 / 2005-A-2079

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE FREJUS certifie qu'il a reçu le 10/11/2005,

Acte S.S.P. en date du 07/11/2005
- Formation de la société

P.V. d'assemblée du 07/11/2005
- Nomination d'un gérant

Concernant la société

CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
5 RUE JULES FERRY
83700 ST RAPHAEL

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2005-A-2079 le 10/11/2005

R.C.S. FREJUS (2005 B 509)

Fait à FREJUS le 10/11/2005,

Le Greffier



CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES

S.A.R.L. au capital de 10 000 €
En formation
Siège social : 5, rue Jules Ferry
83700 SAINT-RAPHAEL

1^{er} NOV. 2005

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE
EXTRAORDINAIRE DU 7/11/2005

OSALW79

L'an deux mille cinq, à l'issue de la signature des statuts,

M. CASTELLS Frédéric
Demeurant 4, rue Tiranty, 06000 NICE

Monsieur LAVANCHY Claude
demeurant La Vieille Bergerie II, 98, rue des Agnelet, 83600 FREJUS

Monsieur SCARCELLA Gérard
Demeurant 29, chemin des Moutons, 06550 LE ROURET

Monsieur VIAL Gérard
Demeurant 5, rue Jules Ferry, 83700 SAINT-RAPHAEL

Seuls associés de la société CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES, C.C.A., au capital de 10 000 €, en formation, se sont réunis au siège social de celle-ci, à l'effet de procéder à la désignation du gérant et de lui conférer tous pouvoirs.

PREMIERE RESOLUTION

A l'unanimité, est désigné en qualité de gérant de la société, sans limitation de durée,

Monsieur Claude LAVANCHY
demeurant La Vieille Bergerie II, 98, rue des Agnelet, 83600 FREJUS

qui possèdera les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom et pour le compte de la société CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES.

La rémunération du gérant sera fixée ultérieurement par assemblée générale .

[Signature] FC *[Signature]* CC

RESOLUTION SPECIFIQUE

L'assemblée des associés donne dès à présent tous pouvoirs à son Gérant afin d'accomplir toutes formalités et signer tous documents, en vue d'inscrire la société CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES, C.C.A. auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'AIX EN PROVENCE.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

M. LAVANCHY Claude remercie les associés de leur confiance et déclare accepter ces fonctions.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 18 H 30.

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

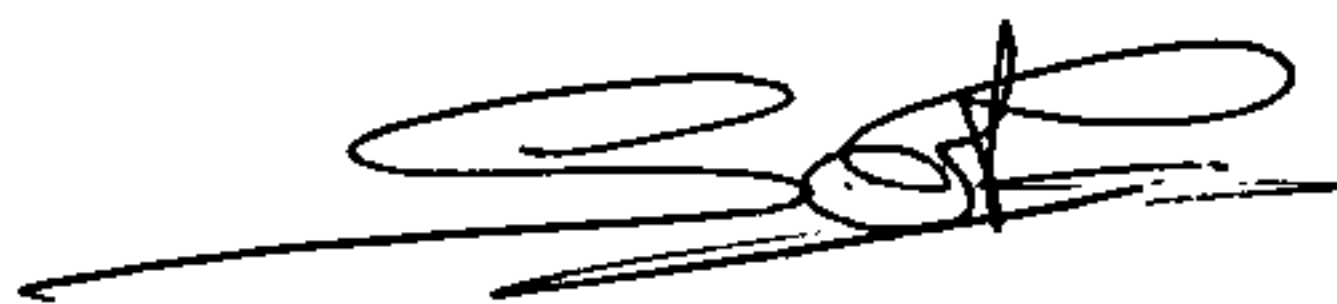
M. Frédéric CASTELLS



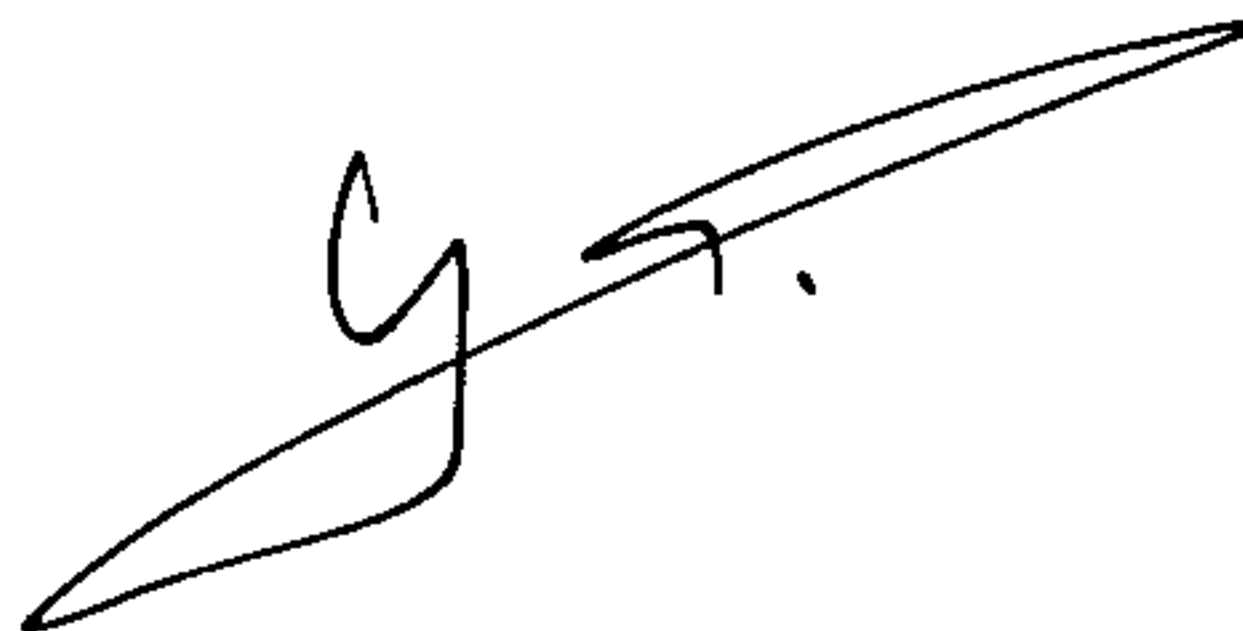
M. Claude LAVANCHY,



M. Gérard SCARCELLA,



M. Gérard VIAL,



11 nov. 2005

CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES

Société à responsabilité limitée
Au capital de 10 000 €
Siège social : 5 rue Jules Ferry
83700 ST RAPHAEL

Enregistré à : RECETTE PRINCIPALE DE FREJUS
Le 07/11/2005 Bordereau n°2005/536 Case n°6

Ext 1712

Enregistrement : Exonéré

Timbre : Exonéré

Total liquidé : zéro euro

L'Agent

Francine SCHMITT

Agent des Impôts

STATUTS

Les soussignés

- Monsieur Frédéric CASTELLS demeurant 4 rue Tiranty, 06000, Nice, né le 18 avril 1951 à Alger, (Algérie), de nationalité française, divorcé,
 - . inscrit auprès du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Marseille sous le n° : 10 00005656 01
 - . inscrit auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence sous le n° : 06254116 ;

- Monsieur Claude LAVANCHY, demeurant 98 rue des Agnelets, La Vieille Bergerie, 83600, Fréjus, né le 19 août 1958 à Grasse (A. M.), de nationalité française, marié sous le régime de la séparation de biens,
 - . inscrit auprès du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Marseille sous le n° : 10 00001595 01
 - . inscrit auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence sous le n° : 06001063 ;

- Monsieur Gérard SCARCELLA, demeurant 29 chemin des Moutons, 06550, le Rouret, né le 31 mai 1955 à Nice (A. M.), de nationalité française, célibataire,
 - . inscrit auprès du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Marseille sous le n° : 10 0000 1500 01
 - . inscrit auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence sous le n° : 06001023 ;

- Monsieur Gérard VIAL, demeurant 5 rue Jules Ferry, 83700, Saint Raphaël, né le 26 mars 1942 à Marseille (B. du Rh.) de nationalité française, marié sous le régime de la séparation de biens,
 - . inscrit auprès du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Marseille sous le n° : 10 00000601 01
 - . inscrit auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Aix en Provence, sous le n° : 06000573 ;

ont établi ainsi qu'il suit les statuts de la société à responsabilité limitée constituée par le présent acte.



Article 1er - Forme

Il existe entre les propriétaires des parts créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société à responsabilité limitée régie par les articles L223-1 et suivants du Code de commerce et l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et par les présents statuts.

Article 2 - Dénomination

La dénomination est : CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIES

Le sigle est : CCA

La société sera inscrite au tableau de l'Ordre et sur la liste des commissaires aux comptes sous sa dénomination sociale.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots « Société à responsabilité limitée » ou des lettres S.A.R.L. et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes » et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre et de la compagnie régionale des commissaires aux comptes où la société est inscrite.

Article 3 - Objet

La société a pour objet l'exercice de la profession d'expert-comptable et de commissaire aux comptes

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

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées par les articles 2 et 22, al 7 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée par la loi du 8 août 1994, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité.

Article 4 - Siège social

Le siège social est fixé 5 rue Jules Ferry, 83700, Saint Raphaël.

Il pourra être transféré dans le même département par simple décision de la gérance et partout ailleurs, en vertu d'une décision extraordinaire des associés.

Article 5 - Durée

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

Article 6 - Apports - Formation du capital

- Monsieur Frédéric CASTELLS apporte à la société une somme en numéraire de cent euros correspondant à une part.
- Monsieur Claude LAVANCHY apporte à la société une somme en numéraire de neuf mille sept cent euros correspondant à quatre vingt dix sept parts.
- Monsieur Gérard SCARCELLA apporte à la société une somme en numéraire de cent euros correspondant à une part.
- Monsieur Gérard VIAL apporte à la société une somme en numéraire de cent euros correspondant à une part.

Soit un total de 10 000 €, laquelle somme a été déposée, dès avant ce jour, au crédit d'un compte ouvert au nom de la société en formation, à la banque **SOCIETE GENERALE**, agence de **SAINT-RAPHAEL**.

Article 7 - Capital social - Répartition des parts- Liste des associés

Les trois quart du capital et des droits de vote doivent être détenus par des experts-comptables inscrits au Tableau, directement ou par l'intermédiaire d'une autre société inscrite à l'Ordre (Ord. Art 7-1-1°). Si une autre société inscrite à l'Ordre vient à détenir des parts de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte, dans le calcul de cette quotité des trois quarts, que dans la proportion équivalente à celle des parts 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 inscrits et les trois quarts des associés doivent être des commissaires aux comptes inscrits. Lorsqu'une société de commissaires aux comptes a une participation dans le capital d'une autre société de commissaires aux comptes, les actionnaires ou associés non commissaires aux comptes ne peuvent détenir plus de 25% de l'ensemble du capital des deux sociétés.

Le capital social est fixé à la somme de dix mille euros (10 000 €).

Il est divisé en 100 parts de 100 euros chacune, intégralement libérées souscrites en totalité par les associés et attribuées à chacun d'eux, en proportion de leurs apports respectifs, de la manière suivante :



- à M. Frédéric CASTELLS, 1 part sociale,
numérotée 1, soit 1 part
- à M. Claude LAVANCHY, 97 parts sociales,
numérotées de 2 à 98, soit 97 parts
- à M. Gérard SCARCELLA, 1 part sociale,
numérotée 99, soit 1 part
- à M. Gérard VIAL, 1 part sociale,
numérotée 100, soit 1 part

Total du nombre de parts sociales composant le capital social 100 parts
soit cent parts

Les soussignés déclarent expressément que toutes les parts représentant le capital social leur appartiennent, sont réparties entre eux dans les proportions indiquées ci-dessus, correspondant à leurs apports respectifs, et sont libérées selon les modalités ci-dessus.

La société membre de l'Ordre communique annuellement aux conseils de l'Ordre dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste. La liste des associés sera également communiquée à la Commission régional d'inscription des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé.

Article 8 - Augmentation ou réduction du capital

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités de parts sociales que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes

Article 9 - Transmission des parts

Le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales est requis pour toute transmission de parts au profit

- d'un tiers
- du conjoint, d'un héritier, ascendant ou descendant d'un associé, sauf si celui-ci a déjà la qualité d'associé,
- dans tous les cas susvisés, les trois quarts des parts sociales devront toujours être détenus par au moins un expert-comptable inscrit au Tableau de l'Ordre, les trois quarts des associés devant être des commissaires aux comptes inscrits.



Article 10 - Exclusion d'un professionnel associé

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit au tableau ou sur la liste des commissaires aux comptes cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision.

Si son départ a pour effet d'abaisser la part du capital détenue par des professionnels au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder la partie de ses parts permettant à la société de respecter ces quotités.

Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses parts. Le prix, est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

Article 11 - Indivisibilité et démembrement des parts sociales

Chaque part est indivisible à l'égard de la société. Les copropriétaires de parts indivises sont représentés par l'un d'eux ou par un mandataire unique. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du copropriétaire le plus diligent.

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

En tout état de cause, les trois quarts du capital social et des droits de vote doivent toujours être détenus par des experts-comptables commissaires aux comptes inscrits. En conséquence, si un expert-comptable ou un commissaire aux comptes n'est que nu-propriétaire, il doit, pour satisfaire aux quotités légales, disposer de l'ensemble des droits de vote attachés à la nue-propriété et à l'usufruit.

Article 12 - Responsabilité des associés

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

Les professionnels associés assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il exécute lui-même pour le compte de la société. Les travaux et activités doivent être assortis de la signature personnelle de l'expert comptable ainsi que du visa ou de la signature sociale.

Article 13 - Gérance

La société est administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis parmi les associés inscrits à l'Ordre des experts-comptables et sur la liste des commissaires aux comptes et nommés, pour une durée illimitée, par décision adoptée par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

 FC  

Chacun des gérants a les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

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

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

Révocable par décision des associés représentant plus de la moitié des parts sociales, le gérant peut résigner ses fonctions, en prévenant les associés trois mois au moins à l'avance, sauf accord contraire de la collectivité des associés prise à la majorité ordinaire.

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

Article 14 - Décisions collectives

La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qui, régulièrement prises, obligent tous les associés. Elles sont extraordinaires quand elles entraînent une modification des statuts et ordinaires dans tous les autres cas.

Elles résultent, au choix de la gérance, d'une assemblée générale ou d'une consultation écrite des associés ; toutefois la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes dans les six mois de la clôture de chaque exercice.

Les assemblées sont convoquées dans les conditions prévues par la loi et les règlements. Le procès-verbal de l'assemblée est signé de tous les associés présents. Cependant, il peut être établi une feuille de présence ; dans ce cas, le procès-verbal est signé des seuls président et secrétaire de séance.

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

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

 FC  CC

Article 15 - Majorités

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

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

Un associé peut se faire représenter par son conjoint ou un autre associé, dans les conditions de l'alinéa 2 de l'article 223-28 du code de commerce.

Article 16 - Année sociale

L'année sociale commence le 1^{er} Octobre et finit le 30 Septembre.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprendra le temps écoulé depuis l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés jusqu'au 30 Septembre 2006.

En outre, les actes accomplis pour son compte pendant la période de constitution et repris par la société seront rattachés à cet exercice.

Article 17 - 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 (5 %) 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. Ce bénéfice est à la disposition de l'assemblée qui, sur la proposition de la gérance, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividende proportionnellement aux parts.

 FC  

En outre, l'assemblée générale peut décider la distribution de réserves dont elle a la disposition ; sa décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Article 18 - Nomination du premier gérant

Le premier gérant de la société est nommé par décision collective des associés.

Le gérant ainsi nommé est tenu de consacrer tout le temps nécessaire aux affaires sociales.

Article 19 - Jouissance de la personnalité morale - Immatriculation au registre du commerce et des sociétés - Engagements de la période de formation

La société est constituée sous la condition suspensive de son inscription au tableau de l'Ordre. et sur la liste des commissaires aux comptes. Elle 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 associés depuis le 04 octobre 2005 à l'adresse prévue du siège social.

Le ou les gérants 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 leur 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 associés, 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 20 - Publicité - Pouvoirs

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

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 du Conseil Régional de l'Ordre des experts-comptables ou du Président de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes, selon l'objet du litige.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page. On the left, there is a large, stylized signature that appears to be 'SFC'. To its right, there are two smaller initials: 'TV' and 'CC'.

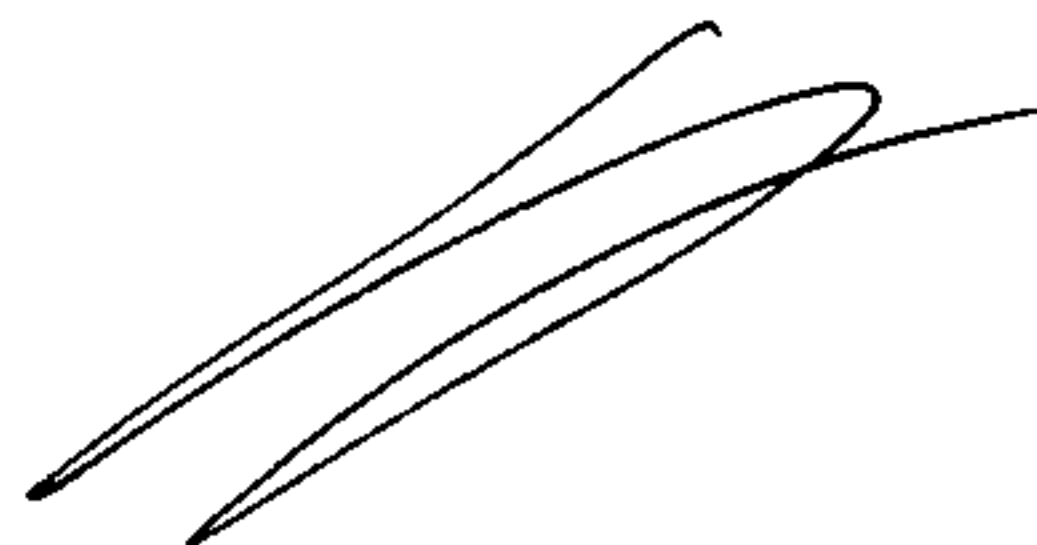
En cas de contestation soit entre les associés, les gérants, les liquidateurs et la société, soit entre les associés eux mêmes au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront avant tout recours contentieux, de faire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

Fait à SAINT-RAPHAEL
Le 7 Novembre 2005
En 6 exemplaires originaux

M. Frédéric CASTELLS,



M. Claude LAVANCHY,



M. Gérard SCARCELLA,



M. Gérard VIAL,

