

AXENS AUDIT

- : -

Société à responsabilité limitée au capital de 20 000.€

- : -

Siège social : ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire)
3, rue du 8 Mai 1945

- : -

449 532 670 RCS MONTBRISON

RCS MONTBRISON
Dépot n° A.1903
en date du 05/09/07
N° proc 033184

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DES ASSOCIES

DU 28 JUIN 2007

=====

L'an deux mil sept

Le vingt huit juin

Au siège social

Les associés de la société sus-désignée, se sont réunis en assemblée générale mixte annuelle sur convocation régulière de la gérance, conformément aux dispositions légales et statutaires.

La séance est ouverte sous la présidence de Monsieur Marc GIBERT, co-gérant, qui constate que sont présent(s), représenté(s) ou absent(s) les associés suivants :

	Nombre de parts	Présent(s) ou représenté(s)
- Monsieur Hervé GRANET, propriétaire de cinq cents parts, ci.....	500	500
- Monsieur Marc GIBERT, propriétaire de cinq cents parts, ci.....	500	500
- Monsieur Pierre BILLET, propriétaire de cinq cents parts, ci.....	500	500
- Monsieur Christophe PERRIER, propriétaire de cinq cents parts, ci	500	500
TOTAL EGAL A.....	2 000 =====	2 000 =====

Monsieur Michel PERRIER, co-gérant non-associé, assiste également à la réunion.

Le Président constate que l'assemblée totalise 2 000 parts sur les 2 000 parts émises par la société et qu'en conséquence, elle peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise des trois quarts ou de l'unanimité du capital social.

Puis, il rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

HG RS CP
RW PB

ORDRE DU JOUR

- Augmentation du capital social à concurrence de TRENTE QUATRE MILLE EUROS (34 000 €) par incorporation directe au capital de ladite somme provenant d'une prime d'émission et création de 3 400 parts nouvelles ;
- Augmentation du capital social à concurrence de QUARANTE SIX MILLE EUROS (46 000 €) par voie d'incorporation directe au capital de ladite somme prélevée sur le poste "Autres Réserves" et création de 4 600 parts nouvelles ;
- Modification de la durée de l'exercice social en cours, adoption de nouvelles dates d'ouverture et de clôture des exercices suivants ;
- Transformation de la société en société par actions simplifiée ;
- Adoption des statuts de la société sous sa forme nouvelle ;
- Nomination d'un comité de direction ;
- Nomination du Président ;
- Nomination de Directeurs Généraux ;
- Nomination des commissaires aux comptes ;
- Questions diverses.

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

- 1°) Un exemplaire de la lettre de convocation ;
- 2°) Le rapport de la gérance ;
- 3°) Le rapport du commissaire à la transformation ;
- 4°) un exemplaire des statuts de la société ;
- 5°) le bilan et compte de résultats clos le 31 décembre 2006 ;
- 6°) Enfin, le texte des résolutions qui seront proposées au vote de l'assemblée.

Puis il rappelle que tous ces documents ont été adressés ou mis à la disposition des associés non gérants, dans les délais légaux.

Le Président donne ensuite lecture du rapport de la gérance. Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Il rappelle que les comptes clos le 31 décembre 2006 ont été dûment approuvés par assemblée générale des associés en date du 14 mai 2007.

Monsieur le Président fait un exposé sur les motifs des augmentations de capital, sur la modification des dates d'ouvertures et de clôtures de l'exercice social et sur leurs avantages attendus. Puis, à la demande des associés, il donne toutes explications sur les avantages de la transformation de la société en société par actions simplifiée, il présente et commente les articles les plus importants des nouveaux statuts.

En suite de cette lecture, un échange de vues à lieu entre les membres de l'assemblée, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, sur la proposition de la gérance et après lecture de son rapport, décide d'augmenter le capital social qui s'élève actuellement à VINGT MILLE EUROS (20 000 €), divisé en 2 000 parts n° 1 à 2000 de DIX EUROS chacune entièrement libérées, pour le porter ainsi à CINQUANTE QUATRE MILLE EUROS (54 000 €), par voie d'incorporation directe au capital de la somme de TRENTE QUATRE MILLE EUROS (34 000 €) provenant de la prime d'émission figurant au bilan clos le 31 décembre 2006 (compte de passif – prime d'émission, de fusion, d'apport) en suite de l'assemblée générale d'augmentation de capital en date du 23 décembre 2004. Les comptes clos le 31 décembre 2006 ont été approuvés par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 14 mai 2007.

HG
MB
CP
RQ

Cette opération est réalisée au moyen de l'affectation de ladite somme de TRENTE QUATRE MILLE EUROS (34 000 €) à la création et à la libération intégrale de 3 400 parts nouvelles de DIX EUROS (10 €) chacune numérotées de 2001 à 5 400.

En conséquence, les parts nouvelles sont attribuées et réparties ainsi qu'il suit, d'un commun accord entre les associés :

. A Monsieur Hervé GRANET, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 850 parts, ci	850
. A Monsieur Marc GIBERT, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 850 parts, ci	850
. A Monsieur Pierre BILLET, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 850 parts, ci	850
. A Monsieur Christophe PERRIER, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 850 parts, ci	850

TOTAL EGAL AU NOMBRE DE PARTS NOUVELLES CI-DESSUS CREEES, SOIT TROIS MILLE QUATRE CENTS, ci...	3 400

Conformément à la loi, l'assemblée générale déclare expressément que lesdites parts sont réparties entre les associés comme il vient d'être indiqué et qu'elles sont intégralement libérées.

Les 3 400 parts nouvelles sont créées jouissance à compter rétroactivement de début de l'exercice en cours. Sous cette réserve en ce qui concerne leur jouissance, elles seront complètement assimilées aux parts anciennes et soumises à toutes les dispositions des statuts.

En cas de remboursement de tout ou en partie du capital social ou lors de la liquidation de la société, les parts nouvelles étant entièrement assimilées aux parts anciennes, il est stipulé que chaque part, quelle que soit son origine, recevra la même somme nette, de sorte qu'il sera, le cas échéant, fait masse entre toutes les parts indistinctement de toutes exonérations fiscales comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la société et auxquelles le remboursement ou la répartition pourrait donner lieu.

En conséquence de ce qui précède, l'assemblée constate que l'augmentation de capital décidée par la première résolution est définitivement réalisée.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance et après lecture de son rapport, décide d'augmenter le capital social qui s'élève actuellement à CINQUANTE QUATRE MILLE EUROS (54 000 €) divisé en 5 400 parts n° 1 à 5 400 de DIX EUROS (10 €) entièrement libérées, pour le porter à la somme de CENT MILLE EUROS (100 000 €) par incorporation à ce capital d'une somme de QUARANTE SIX MILLE EUROS (46 000 €) prélevée sur le compte "AUTRES RESERVES" figurant au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2006, et dont les comptes ont été approuvés par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 14 mai 2007.

Cette opération est réalisée au moyen de l'affectation de ladite somme de QUARANTE SIX MILLE EUROS (46 000 €) à la création et à la libération intégrale de 4 600 parts nouvelles de DIX EUROS (10 €) chacune numérotées de 5 401 à 10 000.

HG BGP
Me RA

En conséquence, les parts nouvelles sont attribuées et réparties ainsi qu'il suit, d'un commun accord entre les associés :

. A Monsieur Hervé GRANET, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 1 150 parts, ci	1 150
. A Monsieur Marc GIBERT, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 1 150 parts, ci	1 150
. A Monsieur Pierre BILLET, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 1 150 parts, ci	1 150
. A Monsieur Christophe PERRIER, déjà associé, ici présent et qui accepte, à concurrence de 1 150 parts, ci	1 150

TOTAL EGAL AU NOMBRE DE PARTS NOUVELLES CI-DESSUS CREEES, SOIT QUATRE MILLE SIX CENTS, ci...	4 600

Conformément à la loi, l'assemblée générale déclare expressément que lesdites parts sont réparties entre les associés comme il vient d'être indiqué et qu'elles sont intégralement libérées.

Les 4 600 parts nouvelles sont créées jouissance à compter rétroactivement de début de l'exercice en cours. Sous cette réserve en ce qui concerne leur jouissance, elles seront complètement assimilées aux parts anciennes et soumises à toutes les dispositions des statuts.

En cas de remboursement de tout ou en partie du capital social ou lors de la liquidation de la société, les parts nouvelles étant entièrement assimilées aux parts anciennes, il est stipulé que chaque part, quelle que soit son origine, recevra la même somme nette, de sorte qu'il sera, le cas échéant, fait masse entre toutes les parts indistinctement de toutes exonérations fiscales comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la société et auxquelles le remboursement ou la répartition pourrait donner lieu.

En conséquence de ce qui précède, l'assemblée constate que l'augmentation de capital décidée par la première résolution est définitivement réalisée.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, décide que l'exercice social en cours qui devait prendre fin le 31 décembre 2007

est avancé de 4 mois et prendra fin le 31 août 2007.

Elle décide également que les exercices sociaux suivants seront ouverts le 1^{er} septembre et clôturés le 31 août de chaque année.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, comme conséquence des résolutions qui précèdent, décide d'apporter aux articles 6, 7, 8 et 24 des statuts les modifications suivantes.

HG MP GP
MB

Ces quatre articles sont annulées dans leur forme primitive et seront désormais rédigés ainsi qu'il suit :

ARTICLE 6 - APPORTS

Il a été apporté à la société :

LORS DE LA CONSTITUTION EN DATE DU 25 JUILLET 2003 :

- Une somme en numéraire de DIX MILLE EUROS, ci	10 000 €
--	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 23 DECEMBRE 2004

- Une somme en numéraire de DIX MILLE EUROS par apport en numéraire et création de 1 000 parts nouvelles, ci	10 000 €
--	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 28 JUIN 2007

- une somme en numéraire de TRENTE QUATRE MILLE EUROS par incorporation de prime d'émission et création de 3 400 parts nouvelles de 10 € chacune, n° 2 001 à 5 400, ci	34 000 €
---	----------

- Une somme en numéraire de QUARANTE SIX MILLE EUROS par incorporation de réserves et création de 4 600 parts nouvelles de 10 € chacune, n° 5 401 à 10 000, ci	46 000 € -----
---	-------------------

VALEUR TOTALE DES APPORTS EGALE AU MONTANT DU CAPITAL SOCIAL CI-APRES ENONCE :	100 000 €
---	-----------

ARTICLE 7 : CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à **CENT MILLE EUROS (100 000 €)**, divisé en DIX MILLE (10 000) parts de DIX EUROS (10 €) chacune, numérotées de 1 à 10 000, entièrement libérées.

ARTICLE 8 : PARTS SOCIALES

Les parts sociales sont attribuées et réparties comme suit :

- A Monsieur Hervé GRANET, à concurrence de 2 500 parts, n° 1 à 500 et n°4001 à 6 000, ci	2 500
- A Monsieur Marc GIBERT, à concurrence de 2 500 parts, n° 501 à 1 000 et n° 6001 à 8 000, ci	2 500
- A Monsieur Pierre BILLET, à concurrence de 2 500 parts, n° 1 001 à 1 500 et n° 8001 à 10 000, ci	2 500
- A Monsieur Christophe PERRIER, à concurrence de 2 500 parts, n° 1 501 à 4 000, ci	2 500 -----

TOTAL EGAL AU NOMBRE DE PARTS COMPOSANT LE CAPITAL SOCIAL : DEUX MILLE PARTS, ci	10 000 =====
--	-----------------

Il est expressément déclaré que lesdites parts sont intégralement libérées et actuellement réparties entre les associés dans les proportions indiquées ci-dessus.

HG NP GP
RG RB

ARTICLE 24 - EXERCICE SOCIAL- COMPTES SOCIAUX

L'exercice social a une durée d'une année, qui commence à courir le 1^{er} septembre et finit le 31 août.

La suite de cet article demeure sans changement."

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport établi par le commissaire à la transformation sur l'évaluation des biens de la société et sur les avantages particuliers, approuve les évaluations contenues dans ce rapport et constate que les capitaux propres y énoncés atteignent le montant du capital social.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

SIXIEME RESOLUTION

I. - L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de la gérance et considérant l'adoption de la résolution qui précède, décide de transformer la société en une société par actions simplifiée, avec effet à compter de ce jour, sous réserve de l'adoption des nouveaux statuts et de l'acceptation de ses fonctions par le nouveau Président.

II. - Sous sa forme nouvelle, la société sera régie par les dispositions légales et réglementaires en vigueur concernant les sociétés par actions simplifiées et par les nouveaux statuts.

La société, conservant sa personnalité juridique, continue donc d'exister sous sa forme nouvelle, sans aucun changement dans son actif, ni dans son passif, entre les titulaires actuels des parts composant le capital social, qui deviendront les propriétaires des actions substituées auxdites parts, et les personnes qui pourront devenir propriétaires par la suite, tant de ces actions que de celles qui seraient créées ultérieurement.

Son objet, sa durée, sa dénomination et son siège ne sont pas modifiés.

Compte-tenu de la situation active et passive de la société telle qu'elle ressort des rapports du commissaire nommé à l'unanimité des associés, et de laquelle il résulte que l'actif net est supérieur au capital social, celui-ci n'est pas modifié et reste maintenu à CENT MILLE EUROS (100 000 €).

Il sera désormais divisé en 10 000 actions de DIX EUROS, toutes de la même catégorie et entièrement libérées, qui seront réparties entre les propriétaires actuels des parts sociales, proportionnellement au nombre de leurs parts, c'est-à-dire à raison de 10 000 actions pour 10 000 parts, en sorte que lesdites actions se trouveront réparties comme suit :

- A Monsieur Hervé GRANET, propriétaire de deux mille cinq cents actions, ci	2 500
- A Monsieur Marc GIBERT, propriétaire de deux mille cinq cents actions, ci	2 500
- A Monsieur Pierre BILLET, propriétaire de deux mille cinq cents actions, ci	2 500
- A Monsieur Christophe PERRIER, propriétaire de deux mille cinq cents actions, ci	2 500

TOTAL EGAL AU NOMBRE D'ACTIONS

COMPOSANT LE CAPITAL SOCIAL :

DIX MILLE ACTIONS, ci.....

10 000
HG R CP
RW RB

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

SEPTIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide que la transformation, objet de la résolution qui précède, prendra effet à compter du 1^{er} juillet 2007.

Les fonctions de la gérance, assumée par Messieurs Marc GIBERT, Hervé GRANET, Pierre BILLET, Christophe PERRIER et Michel PERRIER, prennent fin à la même date et la société sera désormais gérée et administrée par un Président.

La durée de l'exercice en cours a été modifiée et sera de 8 mois.

Les comptes de l'exercice arrêtés le 31 août 2007 seront établis par l'organe compétent de la société sous sa nouvelle forme.

La gérance de la société, sous son ancienne forme, rendra compte de l'accomplissement de son mandat jusqu'au jour d'effet de la transformation, le commissaire aux comptes en fonction sous sa nouvelle forme, exceptionnellement, ne certifiera pas les comptes eu égard à la date d'effet de la transformation par rapport à la date de clôture.

Les comptes seront présentés à l'assemblée générale annuelle des actionnaires dûment convoquée par le Président, laquelle délibérera et prendra ses décisions aux conditions de quorum et de majorité prévues pour les sociétés par actions simplifiées.

Le droit d'information des associés interviendra selon les règles applicables au jour de son exercice.

L'assemblée statuera sur le quitus à la gérance.

Les résultats de l'exercice seront affectés et répartis dans les conditions prévues par les statuts de la société sous sa nouvelle forme.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

HUITIEME RESOLUTION

Comme conséquence de la transformation de la société en société par actions simplifiée, l'assemblée générale décide de remplacer les statuts qui ont régi la société sous sa forme antérieure par ceux ci-annexés avec effet au 1^{er} juillet 2007.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

NEUVIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que la transformation de la société en société par actions simplifiée est définitivement réalisée à la date de ce jour, sauf à prendre effet le 1^{er} juillet 2007, en conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

UG MG LP
MB PB

DIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, statuant aux conditions requises sous la forme sociétaire nouvelle, nomme en qualité de membres du Comité de direction sans limitation de durée à compter de ce jour :

. **Monsieur Marc GIBERT**

demeurant à SAINT JUST SAINT RAMBERT (Loire), Chemin du petit pré

né à FIRMINY (Loire)
le cinq octobre mil neuf cent cinquante

. **Monsieur Hervé GRANET**

demeurant à SAINT ETIENNE (Loire), 5, place Louis Comte

né à SAINT ETIENNE (Loire)
le vingt sept juin mil neuf cent soixante six

. **Monsieur Pierre BILLET**

demeurant à SAINT ANDRE LE PUY (Loire), 854, rue St Cyr

né à LYON (Rhône)
le deux mai mil neuf cent soixante treize

. **Monsieur Christophe PERRIER**

demeurant à SAINT PRIEST EN JAREZ (Loire), 20, rue du 8 Mai 1945

né à SAINT ETIENNE (Loire)
le vingt sept juin mil neuf cent soixante treize

. **Monsieur Michel PERRIER**

demeurant à SAINT ETIENNE (Loire), 14, rue Virgile

né à SAINT ETIENNE (Loire)
le dix huit février mil neuf cent quarante trois

lesquels déclarent accepter lesdites fonctions et satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour leur exercice.

Le Comité de direction dirige la Société. A ce titre, il est investi de tous les pouvoirs nécessaires pour agir en toute circonstance au nom de la Société, dans la limite de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par les dispositions légales et les présents statuts aux décisions collectives des associés.

Le Comité de direction représente la Société à l'égard des tiers.

Le Comité de Direction peut, sous sa responsabilité, consentir toutes délégations de pouvoirs à tout tiers pour un ou plusieurs objets déterminés.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

ONZIEME RESOLUTION

L'assemblée générale nomme comme premier Président de la société sous sa nouvelle forme de société par actions simplifiée, à compter de ce jour, dans les termes et sous les conditions des dispositions statutaires :

HG GP CP
RW B

Monsieur Hervé GRANET

demeurant à SAINT ETIENNE (Loire), 5, place Louis Comte

Né à SAINT ETIENNE

le vingt sept juin mil neuf cent soixante six

Cette nomination est faite pour une durée illimitée.

Monsieur Hervé GRANET exercera ses fonctions dans le cadre des pouvoirs qui lui sont consentis par la loi et les statuts.

Monsieur Hervé GRANET, ici présent et soussigné, accepte le mandat qui vient de lui être conféré et déclare qu'il n'est frappé d'aucune mesure susceptible de lui interdire d'exercer ses fonctions de Président de société.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

DOUZIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, statuant aux conditions requises sous la forme sociétaire nouvelle, nomme en qualité de Directeurs Généraux sans limitation de durée à compter de ce jour :

Monsieur Marc GIBERT

demeurant à SAINT JUST SAINT RAMBERT (Loire), Chemin du petit pré

né à FIRMINY (Loire)

le cinq octobre mil neuf cent cinquante

Monsieur Pierre BILLET

demeurant à SAINT ANDRE LE PUY (Loire), 854, rue St Cyr

né à LYON (Rhône)

le deux mai mil neuf cent soixante treize

Monsieur Christophe PERRIER

demeurant à SAINT PRIEST EN JAREZ (Loire), 20, rue du 8 Mai 1945

né à SAINT ETIENNE (Loire)

le vingt sept juin mil neuf cent soixante treize

Monsieur Michel PERRIER

demeurant à SAINT ETIENNE (Loire), 14, rue Virgile

né à SAINT ETIENNE (Loire)

le dix huit février mil neuf cent quarante trois

lesquels déclarent accepter lesdites fonctions et satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour leur exercice.

Les pouvoirs des Directeurs Généraux sont identiques à ceux du Président. Chaque Directeur peut agir individuellement.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

HG 57 CP
MB RB

TREIZIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide que le comité de direction se prononcera ultérieurement sur la rémunérations du Président et des Directeurs généraux.

En tout état de cause, il aura droit dès son entrée en fonction, au remboursement sur état de ses frais, déplacements et débours, faits en raison ou à l'occasion de ses fonctions.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

QUATORZIEME RESOLUTION

L'assemblée générale nomme, en qualité de :

- Commissaire aux comptes titulaire, pour les 6 premiers exercices :

. Le Cabinet HLB AUDIT
sis à MONISTROL SUR LOIRE (Haute-Loire), 7, rue Charbonnel

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste des commissaires aux comptes visée à l'article 219 de la loi sur les Sociétés commerciales,

- Commissaire aux comptes suppléant, pour les 6 premiers exercices :

. Monsieur Bernard DESGACHES
demeurant à FIRMINY (Loire), 109, rue Victor Hugo

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste des commissaires aux comptes visée à l'article 219 de la loi sur les Sociétés commerciales,

La durée du mandat des commissaires aux comptes expirera avec l'assemblée générale appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clôturant le 31 août 2012, sauf renouvellement.

Les honoraires des commissaires aux comptes sont fixés en conformité avec la réglementation en vigueur.

Les commissaires nommés déclarent, soit par courrier séparé soit intervenant aux présentes, accepter le mandat qui vient de leur être confié. Ils déclarent, en outre, répondre aux conditions exigées par la loi pour l'exercice de leur mandat et n'entrer dans aucun des cas d'incompatibilité prévus par la loi.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

QUINZIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide que toutes les formalités requises par la loi à la suite des modifications statutaires, objet des résolutions précédentes, seront faites à la diligence et sous la responsabilité du Président qui pourra se substituer tout mandataire de son choix.

D'autre part, elle confère tous pouvoirs au porteur d'une copie certifiée conforme du procès-verbal constatant ces délibérations en vue de toutes formalités pouvant être effectuées par une personne autre que le Président ou son mandataire spécial.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des voix attachées aux parts émises par la société.

HG MB CP
MB B

CLOTURE

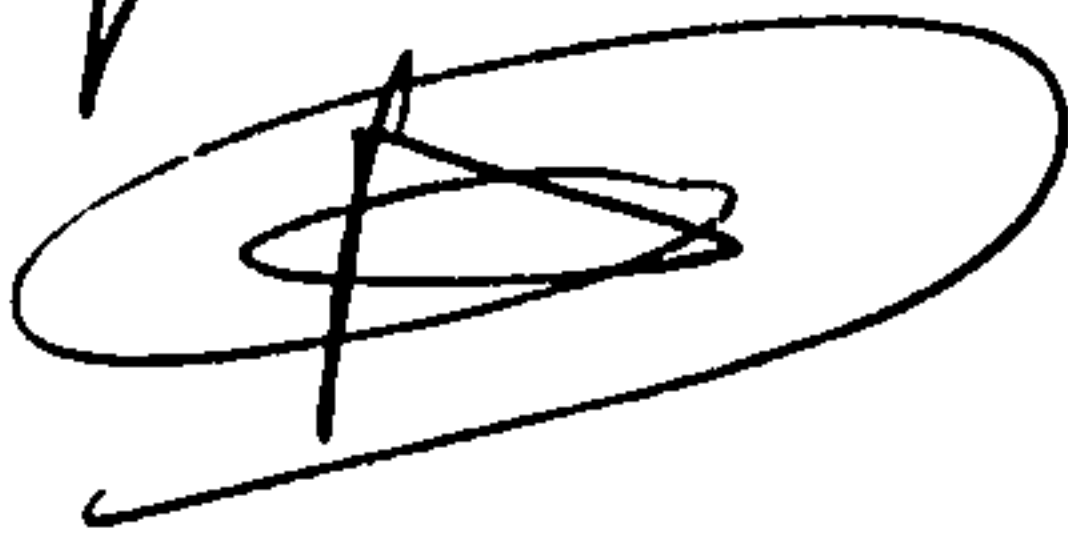
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée par le Président.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, clos et signé après lecture, par le gérant et Président de séance, conformément aux dispositions de l'article 42 du décret du 23 Mars 1967.

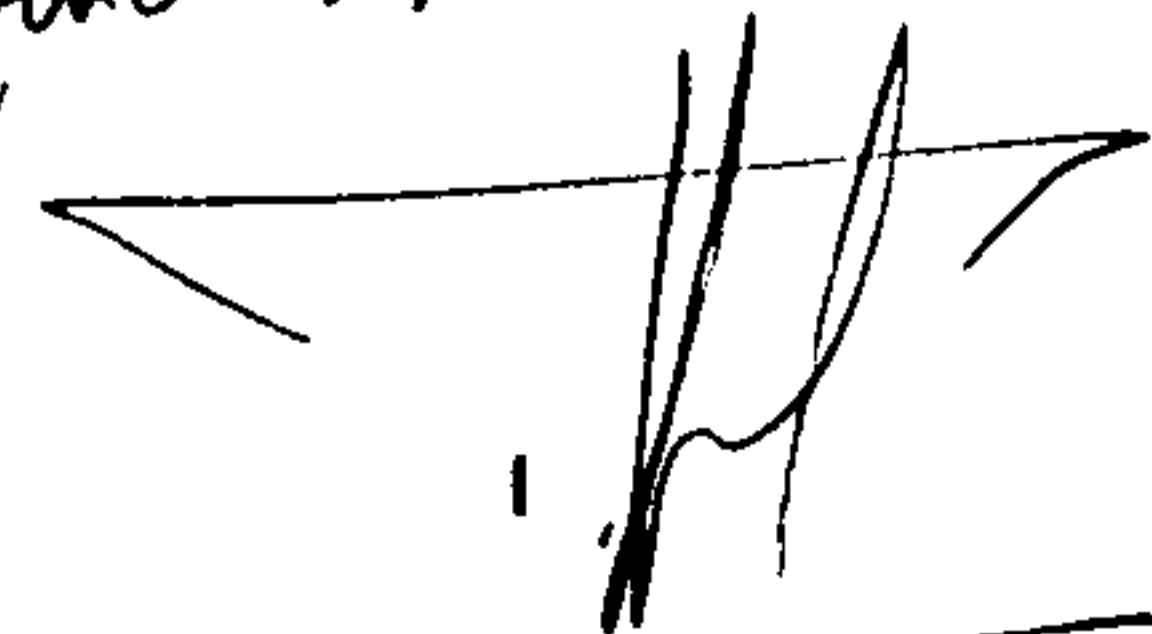
LE GERANT ET
PRESIDENT DE SEANCE



Bon pour acceptation
des fonctions.



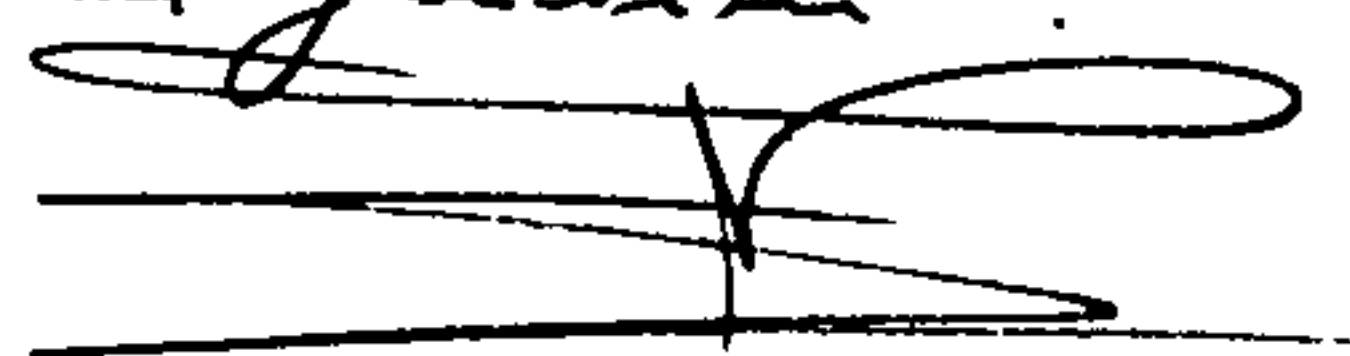
Bon pour acceptation des
fonctions.



Bon pour acceptation
des fonctions.

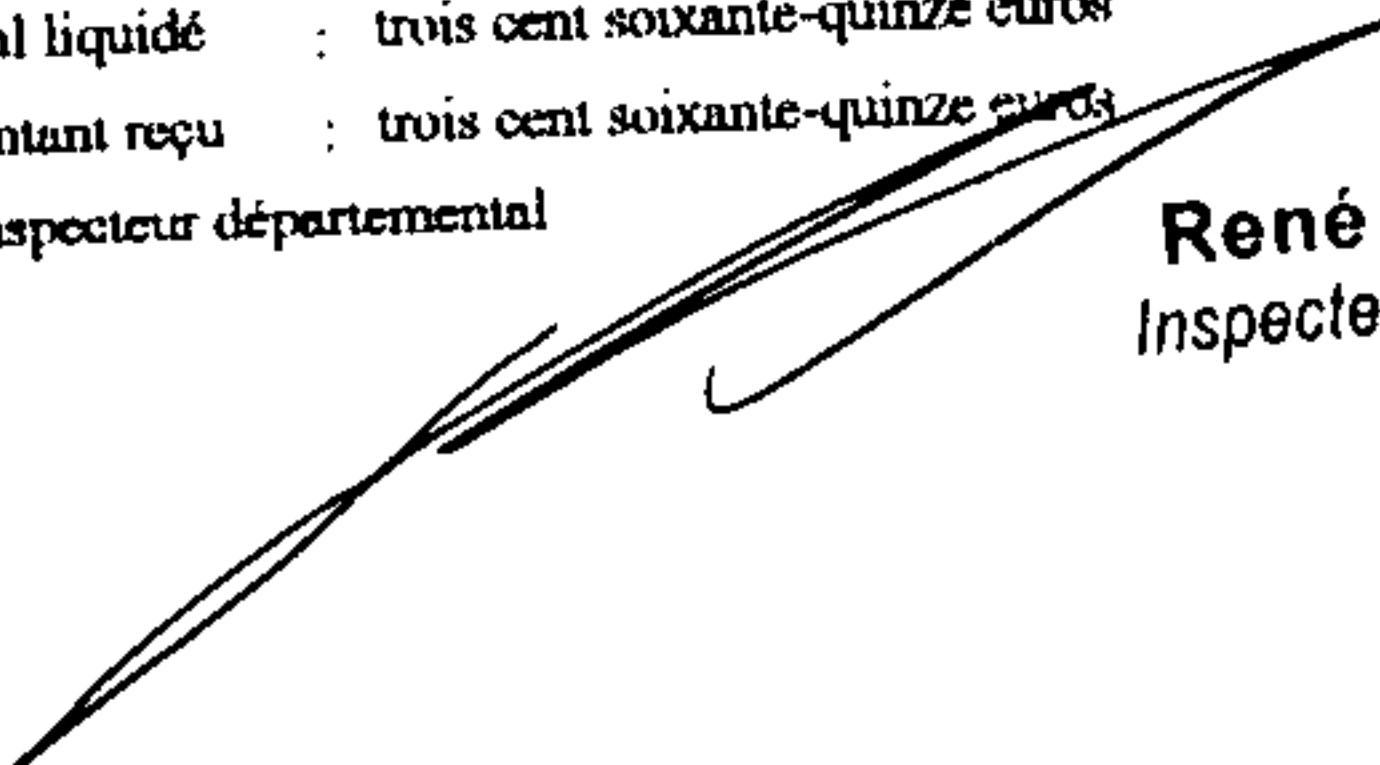


Bon pour acceptation
des fonctions.

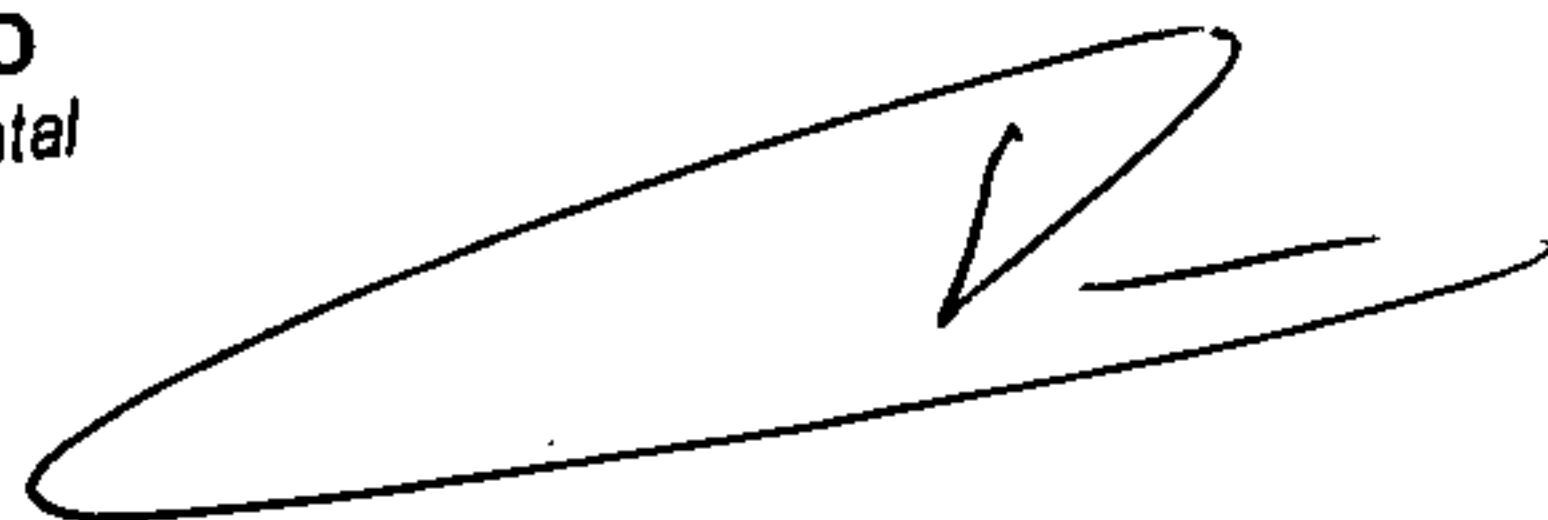


Enregistré à : S I E DE MONTBRISON POLE ENREGISTREMENT
Le 26/07/2007 Bordereau n°2007/528 Case n°4 Ext 1738
Enregistrement : 375 € Pénalités :
Total liquidé : trois cent soixante-quinze euros
Montant reçu : trois cent soixante-quinze euros
L'Inspecteur départemental

René BERNARD
Inspecteur Départemental



Bon pour acceptation
des fonctions



AXENS- AUDIT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 Euros

- : -

Siège Social : ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire)

3, rue du 8 mai 1945

- : -

449 532 670 RCS MONTBRISON

STATUTS

MIS A JOUR

PAR ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

DU 28 JUIN 2007

Il existait une société à responsabilité limitée constituée en date à ANDREZIEUX BOUTHEON du 25 juillet 2003, enregistrée à la Recette divisionnaire des Impôts de MONTBRISON, le 16 octobre 2003, bordereau n° 2003/590, case n° 2.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 16 septembre 2004, les associés ont décidé de modifier la dénomination sociale GIBERT GRANET AUDIT pour adopter celle d' AXENS - AUDIT.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 23 décembre 2004, les associés ont décidé d'augmenter le capital social de la société et de le porter à 20 000 € par émission de parts nouvelles en suite de l'agrément de Messieurs Pierre BILLET et Christophe PERRIER comme nouveaux associés. Aux termes du même acte, Monsieur Pierre BILLET a été nommé co-gérant.

Suivant assemblée générale ordinaire en date du 17 mai 2006, Monsieur Christophe PERRIER a été nommé co-gérant de la société.

Suivant assemblée générale ordinaire en date du 14 mai 2007, Monsieur Michel PERRIER a été nommé co-gérant de la société.

Suivant assemblée générale en date du 28 juin 2007, le capital de la société a été porté à la somme de 100 000 €, une nouvelle date de clôture de l'exercice a été adoptée. L'exercice social sera désormais clos le 31 août de chaque année . Aux termes du même acte, les associés ont décidé de transformer la société en société par actions simplifiée.

Cette société est régie par les lois et règlements en vigueur.

1. - FORME

Il est institué, entre les propriétaires des actions ci-après créées et de toutes celles qui pourront être créées par la suite, une société par actions simplifiée. Elle est régie par les présents statuts et par les lois et règlements en vigueur.

Cette société est également régie par les règlements régissant la profession de commissaires aux comptes, la Loi n° 66-879 du 29 novembre 1966 modifiée par la Loi n° 90-1258 du 31 décembre 1990, le décret n° 68-810 du 12 août 1969, ainsi que par les présents statuts.

Il est expressément précisé que la société peut, à tout moment au cours de la vie sociale, ne compter qu'un seul associé personne physique ou personne morale dans le respect des règles ci-dessus.

2. - OBJET

La société a pour objet :

- **L'exercice des missions de commissaire aux comptes en application de la législation en vigueur ou prévue par les normes ou les usages professionnels ;**

Et généralement, toutes opérations civiles, mobilières, financières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet visé ci-dessus, de nature à favoriser sa réalisation ou son développement.

La société peut recourir, en tous lieux, à tous actes ou opérations de quelque nature et importance qu'ils soient, dès lors qu'ils concourent ou peuvent concourir, facilitent ou peuvent faciliter la réalisation des activités visées à l'alinéa qui précède ou qu'ils permettent de sauvegarder, directement ou indirectement les intérêts industriels, commerciaux ou financiers de la société ou des entreprises avec lesquelles elle est en relation d'affaires. Ces opérations annexes ou complémentaires doivent rester compatibles avec la législation se rapportant à l'objet social.

La société ne peut faire publiquement appel à l'épargne.

La société peut notamment, sous le contrôle de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités de commissaire aux comptes, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité.

Aucune personne ou groupement d'intérêts ne peut détenir, directement ou par personne interposée, une partie de son capital ou de ses droits de vote de nature à mettre en péril l'exercice de ces professions ou l'indépendance de ses associés, ainsi que le respect, par ces derniers, des règles inhérentes à leur statut ou à leur déontologie.

3. - DENOMINATION

La société a pour dénomination : **AXENS AUDIT**

Sur tous actes ou sur tous documents émanant de la société et destinés aux tiers, il sera indiqué la dénomination sociale, précédée ou suivie immédiatement des mots "société par actions simplifiée" ou des initiales (SAS) et de l'énonciation du capital social. La dénomination devra aussi être suivie de la mention "société de commissariat aux comptes" et de l'indication de la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où la société est inscrite.

La société sera inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes sous sa dénomination.

4. - SIEGE SOCIAL

Le siège de la société est fixé à **ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire), 3, rue du 8 Mai 1945**, du ressort du Greffe du Tribunal de Grande Instance de MONTBRISON, lieu de son immatriculation au R.C.S.

Il peut être transféré en tout autre endroit du même département ou d'un département limitrophe par décision du président. Tout transfert en un autre lieu du territoire français sera pris par décision collective des associés dans les formes prévues à l'article 20.

Il peut être transféré en tout autre lieu situé en France par décision du Comité de Direction. Tout transfert hors de France nécessite une décision unanime des associés.

5. - DUREE

La durée de la société est fixée à **QUATRE VINGT DIX NEUF (99) ans** à compter de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de dissolution ou de prorogation prévus aux présents statuts.

6. - APPORTS

Il a est apporté à la société :

LORS DE LA CONSTITUTION EN DATE DU 25 JUILLET 2003 :

- Une somme en numéraire de DIX MILLE EUROS, ci.....	10 000 €
---	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 23 DECEMBRE 2004

- Une somme en numéraire de DIX MILLE EUROS par apport en numéraire et création de 1 000 parts nouvelles, ci.....	10 000 €
---	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 1^{er} JUIN 2007

- une somme en numéraire de TRENTE QUATRE MILLE EUROS par incorporation de prime d'émission et création de 3 400 parts nouvelles de 10 € chacune, n° 2 001 à 5 400, ci.....	34 000 €
--	----------

- Une somme en numéraire de QUARANTE SIX MILLE EUROS par incorporation de réserves et création de 4 600 parts nouvelles de 10 € chacune, n° 5 401 à 10 000, ci	46 000 €
---	----------

VALEUR TOTALE DES APPORTS EGALE AU MONTANT DU CAPITAL SOCIAL CI-APRES ENONCE :	100 000 € =====
---	--------------------

7. - CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à la somme de **CENT MILLE EUROS (100 000 €)**, divisé en 10 000 actions, numérotées de 1 à 10 000, entièrement libérées.

Au cours de la vie sociale, des modifications peuvent être apportées au capital social, conformément aux prescriptions légales et à la réglementation spécifique à l'exercice de commissaire aux comptes, mais, à tout moment, ce capital doit être divisé en actions de même valeur nominale, égales ou supérieures au minimum légal, entièrement souscrites par le ou les associés et intégralement libérées.

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités d'actions que doivent détenir les professionnels commissaires aux comptes.

Les trois quarts du capital et des droits de vote doivent être détenus par des commissaires aux comptes inscrits sur la liste de la compagnie, directement ou indirectement par une autre société inscrite à la compagnie. Si une autre société inscrite à la compagnie 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 équivalent, à celle des parts ou actions que les commissaires aux comptes détiennent dans le capital de la société « mère ».

La liste des associés sera communiquée annuellement à la compagnie régionale des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste (article 169 du décret n° 69-810 du 12 août 1969). Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé

8. - MODIFICATION DU CAPITAL

En cas d'augmentation de capital en numéraire, le capital ancien doit, au préalable, être intégralement libéré. Les associés peuvent déléguer au président les pouvoirs nécessaires à l'effet de réaliser, conformément aux dispositions législatives et réglementaires, l'augmentation de capital en une ou plusieurs fois, d'en fixer les modalités, d'en constater la réalisation et de procéder à la modification corrélative des statuts.

La réduction du capital est autorisée par décision des associés dans les cas et aux conditions prévus par la loi ; les associés peuvent déléguer tous pouvoirs au président à l'effet de la réaliser. La réduction du capital à un montant inférieur au minimum légal ne peut être décidée que sous la condition suspensive d'une augmentation de capital destinée à amener celui-ci à un montant au moins égal à ce minimum, à moins que la société ne se transforme en société d'une autre forme que la SAS ou la société anonyme.

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 commissaires aux comptes.

9. - LIBERATION DES ACTIONS

Le montant des actions à souscrire en numéraire est payable au siège social ou aux caisses désignées à cet effet, à savoir lors de la constitution, la moitié au moins et lors des augmentations de capital, un quart au moins à la souscription et, le cas échéant, la totalité de la prime d'émission ; le solde restant à verser est appelé par le président aux conditions et modalités qu'il fixera, sans que la libération intégrale des actions puisse excéder un délai maximal de cinq ans.

Les appels de fonds sont effectués par lettre recommandée avec accusé de réception adressée à chaque associé, trente jours au moins à l'avance.

À défaut par l'associé de se libérer aux époques fixées par le président, les sommes exigibles sur le montant des actions souscrites par lui portent intérêt de plein droit en faveur de la société au taux de l'intérêt légal à compter de l'expiration du mois qui suit la date de l'exigibilité, sans qu'il soit besoin d'une demande en justice ou d'une mise en demeure. De plus, pour obtenir le versement desdites sommes, la société dispose du droit d'exécution, du recours en garantie et des sanctions prévues par la loi du 24 juillet 1966 codifiée. Ainsi l'associé qui ne se sera pas exécuté après une mise en demeure sera privé du droit de vote.

10. - FORME DES ACTIONS

Les actions sont obligatoirement nominatives ; elles donnent lieu à une inscription au compte de leur propriétaire dans les conditions et selon les modalités prévues par les textes en vigueur.

La propriété des actions résulte de leur inscription au nom du ou des titulaires du compte. Tout associé peut demander à la société une attestation d'inscription en compte.

11. - TRANSMISSION DES ACTIONS

Les actions sont transmissibles à l'égard de la société et des tiers par virement de compte à compte.

Les cessions ne doivent pas porter atteinte aux règles sus-énoncées et concernant les quotités de part que doivent détenir les professionnels commissaire aux comptes.

11.1 - Agrément imposé pour les transmissions

Toute transmission et cession d'actions même au profit d'un associé ou du conjoint d'un associé est soumise à l'agrément préalable du Comité de Direction.

L'agrément, quand il existe, concerne toute opération à titre gratuit ou onéreux entraînant transfert de la propriété ou de la propriété démembrée des actions quelle qu'en soit sa qualification, y compris celle qui emporte transmission universelle du patrimoine (fusion, succession).

L'agrément s'applique aux cessions de droit d'attribution d'actions gratuites en cas d'incorporation au capital de bénéfices ou réserves ou primes d'émission ou de fusion.

L'agrément ne joue pas envers le bénéficiaire (cessionnaire ou attributaire) de droits de souscription liés à une augmentation de capital en numéraire ou par apport en nature ; l'agrément résulte de la procédure d'augmentation de capital arrêtée par les associés.

Pour les opérations donnant lieu à agrément, une demande sera faite indiquant les qualités du bénéficiaire potentiel (nom, prénom, domicile ou dénomination, siège, capital, RCS), la nature de l'opération projetée, le nombre d'actions dont le transfert est envisagé et leur prix ou la valeur retenue pour l'opération ; en cas de transmission suite au décès de l'associé, les ayants droit devront justifier de leur qualité d'héritier (certificat d'hérédité, notoriété) et de conjoint commun ou non en biens, selon le cas.

Cette demande est notifiée à la société par tout moyen sous réserve d'obtenir une date opposable à la société. Au vu de cette demande, le président de la société dispose d'un délai maximum de trois mois (date à date) pour agréer ou non la personne désignée ; il notifie sa décision au demandeur. À défaut de réponse du président dans le délai de trois mois à compter de la date de la demande faite, l'agrément sera acquis et l'opération envisagée pourra se réaliser.

En cas de refus d'agrément tacite ou dûment notifié, le demandeur peut renoncer à l'opération dès lors que la nature de l'opération le permet (la renonciation ne pouvant intervenir par exemple en cas de transmission par décès).

Si la société n'a agréé pas la personne désignée, le président est tenu dans le délai de trois mois à compter de la notification de refus, de faire acquérir les actions soit par un associé, soit par un tiers, soit, avec le consentement du titulaire des actions transférées, par la société en vue d'une réduction de capital. À défaut d'accord entre les parties, le prix des actions est déterminé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du code civil. Au vu du rapport d'expertise, chaque partie peut se désister à condition de le faire connaître à l'autre dans les quinze jours du dépôt du rapport de l'expert désigné.

Si, à l'expiration du délai de trois mois prévu à l'alinéa précédent, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné, à moins que le demandeur n'ait renoncé à son projet si la nature de l'opération le permet. En cas d'acquisition par la société et en vue de régulariser le transfert de propriété des actions au profit du ou des acquéreurs, le demandeur devenu cédant sera invité par le président à signer l'ordre de mouvement correspondant dans le bref délai qu'il fixera. À défaut de signature de ce document dans le délai imparti, la cession sera réalisée d'office sur signature de ce document par le président, puis sera notifiée au cédant avec invitation à se présenter au siège social pour recevoir le prix de cession.

En cas d'acquisition par la société de ses propres actions, celle-ci est tenue de les céder dans un délai de six mois ou de les annuler.

La présente clause d'agrément est inapplicable en cas de réunion de toutes les actions en une seule main.

11.2.- Nantissement

Lorsque la société par l'intermédiaire de son président a donné son accord à un projet de nantissement d'actions, ce consentement emportera agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des titres gagés en application de l'article 2078 du code civil.

12. - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

Chaque action donne droit, dans la propriété de l'actif social, dans le partage des bénéfices et dans le boni de liquidation, à une part proportionnelle à la quotité du capital social qu'elle représente.

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

La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux décisions régulières des associés.

Les droits et obligations attachés à l'action suivent le titre ; en conséquence, en cas de cession, les dividendes échus et non payés et les dividendes à échoir resteront, sauf clause contraire, attachés aux actions cédées et reviendront au cessionnaire.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives quel que soit le nombre d'actions qu'il possède, dès lors que ses titres sont inscrits à un compte ouvert à son nom.

Toute action donne droit, en cours de société comme en cas de liquidation, au règlement de la même somme nette pour toute répartition ou tout remboursement, de sorte qu'il sera, le cas échéant, fait masse entre toutes les actions indistinctement de toute exonération fiscale comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la société.

À l'égard de la société, les actions sont indivisibles. Les copropriétaires d'actions sont tenus de se faire représenter pour chaque consultation par un seul d'entre eux ou par un mandataire pris en la personne d'un autre associé ; en cas de désaccord, le mandataire est désigné par le président du tribunal de commerce statuant en référé à la demande du copropriétaire le plus diligent.

Tout associé indivis peut exercer l'information prévue par les présents statuts (art. 21).

Le droit de vote est exercé par le propriétaire des titres remis en gage.

En cas de démembrement du droit de propriété de l'action, le droit de vote attaché à l'action appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions concernant l'approbation des comptes et l'affectation des résultats où le droit de vote est exercé par l'usufruitier. Le droit d'information prévu par l'article 21 des présents statuts est exercé par le nu-propriétaire et l'usufruitier.

Chaque fois qu'il sera nécessaire de posséder plusieurs actions pour exercer un droit quelconque, en cas d'échange, de regroupement, d'attribution de titres, d'augmentation ou de réduction de capital, de fusion ou de toute autre opération sociale, les propriétaires de titres isolés, ou en nombre inférieur à celui requis, ne peuvent exercer ce droit qu'à la condition de faire leur affaire personnelle du groupement et, éventuellement, de l'achat ou de la vente du nombre de titres nécessaires.

Toutefois, les commissaires aux comptes 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 commissaire aux comptes associé 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 du commissaire aux comptes associé ainsi que du visa ou de la signature sociale.

Les commissaires aux comptes personnes physiques, associés, ne peuvent exercer leur fonction qu'au sein d'une seule société de commissaires aux comptes.

Cessation d'activité d'un professionnel associé

Le professionnel associé qui cesse d'être inscrit sur la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, interrompt toute activité professionnelle concernée au nom de la société à compter de la date d'effet de la décision.

Lorsque sa cessation d'activité, sa radiation ou son omission de la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes a pour effet d'abaisser la part du capital social détenue par des commissaires aux comptes au dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du jour où il cesse d'être inscrit sur la liste de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, pour céder la partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

13. NOMINATION DU COMITE DE DIRECTION

La société est représentée, par un président, personne physique ou morale, associé de la société. Le président doit bénéficier de la qualité de commissaire aux comptes.

La société est administrée par un comité de direction composé de 3 à 10 membres; chaque membre doit bénéficier de la qualité de commissaire aux comptes. Les personnes âgées de plus de 70 ans ne peuvent être membres du Comité de Direction ; lorsqu'elles dépassent cet âge en cours de mandat, elles sont réputées démissionnaires d'office lors de la plus prochaine assemblée générale.

Les premiers membres du Comité de Direction sont désignés par assemblée générale des associés.

Au cours de la vie sociale, les membres du Comité de Direction sont nommés par l'assemblée générale ordinaire qui fixera la durée de leur mandat. Les fonctions prennent fin à l'issue de la réunion de l'assemblée générale ordinaire des associés ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat dudit membre du Comité de Direction.

Tout membre du Comité de Direction sortant est rééligible.

L'assemblée générale peut, en toute circonstance, révoquer un ou plusieurs membres du Comité de Direction et procéder à leur remplacement même si cette révocation ne figurait pas à l'ordre du jour.

Les sociétés qui font partie du comité de direction doivent, lors de leur nomination, désigner un représentant permanent qui est soumis aux mêmes conditions et obligations et qui encourt les mêmes responsabilités que s'il était membre du Comité de Direction en son nom propre, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne qu'il représente ; si celle-ci révoque son représentant, elle est tenue de pourvoir à son remplacement. Il en est de même en cas de décès ou de démission du représentant permanent.

En cas de vacance par décès ou démission d'un ou plusieurs sièges de membre du Comité de Direction, le comité de direction peut, entre deux assemblées générales, procéder à des nominations à titre provisoire. Ces nominations sont soumises à ratification de l'assemblée générale la plus proche qui confirmera les nominations et déterminera la durée des mandats ; à défaut de ratification, les délibérations prises et les actes accomplis par le comité n'en seraient pas moins valables.

Dans le cas où le nombre des membres du Comité de Direction descend au dessous de trois, les membres du Comité de Direction restants devront convoquer immédiatement l'assemblée générale à l'effet de compléter l'effectif du comité.

14. DELIBERATION DU COMITE DE DIRECTION

Le Comité se réunit sur la convocation du président ou de la moitié de ses membres, au lieu désigné dans la convocation, aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige. Si le comité n'a pas été réuni depuis plus de deux mois, il peut être convoqué par des membres du Comité de Direction représentant le tiers de ses membres. Le mode de convocation est déterminé par le Comité.

La présence de la moitié des membres en fonction au moins, avec un minimum de deux membres, est nécessaire pour la validité des délibérations. Il est tenu un registre de présence signé par les membres du Comité de Direction assistant à la réunion.

Un membre du Comité de Direction peut donner, par lettre ou acte, mandat à un autre membre du Comité de Direction de le représenter à une séance du comité. En cas d'urgence, le mandat peut être donné par télécopie ou télégramme. Un membre du Comité de Direction ne peut recevoir qu'un mandat. Un membre du Comité de Direction peut assister à la réunion par téléphone ou par tout autre moyen permettant la simultanéité des débats.

Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents ou représentés ; le président n'a pas de voix prépondérante. Toutefois, si deux membres du Comité de Direction seulement assistent à la réunion, les décisions doivent être prises d'un commun accord.

Le comité peut choisir un secrétaire même en dehors de ses membres.

Les délibérations du comité sont constatées par des procès verbaux inscrits sur un registre spécial et signés par les membres ayant assisté à la séance.

15. POUVOIRS DU COMITE DE DIRECTION

Le comité de direction assure collégialement la gestion de la société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société. Il exerce ces pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la Loi attribue expressément aux assemblées d'associés

Dans les rapports avec les tiers, la société est engagée même par les actes du comité qui ne relèvent pas de l'objet social, sauf pour les cas où le tiers savait ou ne pouvait ignorer le dépassement d'objet, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Toute limitation de pouvoirs du comité est inopposable aux tiers.

Les cautions, avals et garanties, donnés par la société, font obligatoirement l'objet d'une autorisation du comité.

Les conventions spéciales visées à l'article L.225-38 du Nouveau Code de Commerce, applicables aux conventions conclues, directement ou par personnes interposées, entre la société et l'un de ses membres du Comité de Direction ou directeurs généraux, seront portées à la connaissance des associés lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes.

Le comité de direction rend compte de sa gestion dans un rapport soumis à la collectivité des associés lors de l'examen annuel des comptes annuels de la société par ces derniers.

Le comité de direction fixe la rémunération du Président et des Directeurs Généraux le cas échéant.

16. - PRESIDENT

La société est représentée, dirigée et administrée par un président, personne physique ou morale, qui est choisi parmi les commissaires aux comptes associés. En présence d'un associé unique, celui-ci exerce cette fonction ou désigne un tiers commissaire aux comptes.

La personne âgée de plus de 65 ans ne peut être président ; lorsqu'elle dépasse cet âge au cours du mandat, elle est réputée démissionnaire d'office lors de la plus prochaine décision des associés et mettra à l'ordre du jour de cette réunion la décision à prendre pour son remplacement.

Par la suite, le président est désigné par décision collective des associés pour la durée qu'ils fixeront.

Le président sortant est rééligible.

Le président ne peut être révoqué que pour un motif grave et par décision collective prise à la majorité prévue à l'article 20, en ce compris les droits de vote attachés aux actions détenues par le président.

En l'absence de motif grave établi, la révocation du président donnera lieu au versement d'une indemnisation équitable au profit du président.

Lorsqu'une personne morale est nommée président de la société, les dirigeants de la personne morale sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités que s'ils étaient président en leur nom propre en application de l'article L227-7 du Code de Commerce.

La personne morale président sera représentée dans sa fonction par son représentant légal personne physique, à moins que la société ne préfère désigner un représentant spécial. Dans ce cas, pour être opposable à la société par actions simplifiée, la personne morale est tenue de désigner dans le mois de sa nomination un représentant personne physique pour la durée de son propre mandat de président. Le nom et les qualités de ce représentant seront notifiés par lettre recommandée à la société. Si la personne morale président met fin aux fonctions du représentant, la cessation des fonctions ne sera opposable à la SAS qu'à compter de la notification qui lui en sera faite contenant la désignation d'un nouveau représentant personne physique (nom et qualités).

17. - STATUTS ET POUVOIRS DU PRESIDENT

La rémunération du président est librement fixée par l'organe de direction et confirmée, lors de l'approbation des comptes par décision collective des associés de la société. Toute modification de cette rémunération intervient dans les mêmes conditions.

Le président est le seul représentant légal de la société à l'égard des tiers. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société dans la limite de l'objet social conformément à l'article L227-6 du Code de Commerce.

Il exerce tous les pouvoirs à l'exception de ceux qui sont expressément réservés par la loi ou par les présents statuts aux décisions collectives des associés telles qu'énoncées à l'article 20 des présents statuts et de ceux qui sont réservés au comité de direction, créé dans les présents statuts.

Le président peut déléguer des pouvoirs spécifiques et délimités à toute personne de son choix ; il engage sa responsabilité pour toute décision prise par son mandataire.

Les délégués du comité d'entreprise exercent les droits définis par l'article L. 432-6 du code du travail auprès du président et du ou des directeur(s) général(aux).

18. - DIRECTEURS GENERAUX

Sur proposition du Président, la collectivité des associés peut nommer un ou plusieurs directeurs généraux choisis parmi les commissaire aux comptes associés ou non et chargés d'assister le président.

Tout directeur général est révocable à tout moment par la collectivité des associés, sur la proposition du président. Il peut être révoqué sans indemnité, ni préavis, ni précision de motifs et sans que sa révocation soit portée à l'ordre du jour. Toutefois, il doit être invité à présenter ses observations avant que la collectivité des associés ne statue sur sa révocation. En cas de décès, de démission ou de révocation du président, il conserve ses fonctions et ses attributions jusqu'à la nomination du nouveau président.

Sur proposition du président, la collectivité des associés détermine l'étendue et la durée des pouvoirs de chaque directeur général. A défaut, il est désigné pour la durée des fonctions du président restant à courir et exerce concurremment avec le président, les mêmes pouvoirs que celui-ci.

La rémunération des Directeurs Généraux est librement fixée par l'organe de direction et confirmée, lors de l'approbation des comptes par décision collective des associés de la société. Toute modification de cette rémunération intervient dans les mêmes conditions.

19. - CONVENTIONS REGLEMENTEES

Toute convention intervenue directement ou par personne interposée entre la société et son président ou son directeur général (et les autres organes de direction) donnera lieu à l'établissement d'un rapport par le commissaire aux comptes. Échappent à ces dispositions les conventions portant sur les opérations courantes et conclues à des conditions normales.

Le président et le directeur général doivent aviser le commissaire aux comptes des conventions intervenues ; cette information sera donnée suite à la demande qui sera faite par le commissaire aux comptes et en toute hypothèse au plus tard lorsque les comptes annuels sont transmis au commissaire aux comptes.

Les associés statuent sur ce rapport chaque année lors de l'approbation des comptes, l'associé intéressé ne prenant pas part au vote.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour la personne intéressée et éventuellement pour le président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la société. En présence d'un associé unique, il est seulement fait mention au registre des décisions des conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et son dirigeant.

20. - DECISION DES ASSOCIES

Les décisions qui doivent être prises collectivement par les associés tant en vertu de la loi que des présents statuts sont celles qui concernent :

- A /- l'augmentation, l'amortissement ou la réduction de capital ;
- la fusion, la scission ou la dissolution de la société ainsi que toutes les règles relatives à la liquidation et aux pouvoirs du liquidateur ;
- la prorogation de la durée de la société ;
- la modification de dispositions statutaires à l'exception du pouvoir du président en matière de changement de siège selon l'article 4 ;

- B/- la nomination, la révocation du président ainsi qu'il est prévu aux articles ci-dessus ;
- la nomination de commissaires aux comptes en cours de la vie sociale ;
- l'approbation ou le refus des conventions réglementées selon la procédure de l'article 19 ;
- les comptes annuels et les bénéfices. À cet égard, au moins une fois par an et dans les 6 mois de la clôture de l'exercice social, les associés sont consultés pour statuer sur les comptes annuels.

Toute autre décision relève du pouvoir du président.

A défaut de Comité de Direction, la rémunération du Président est fixée par ce dernier et validée par l'assemblée générale lors de l'approbation des comptes. En cas de Comité de Direction, il fixe la rémunération du Président.

Pour tous les domaines d'interventions énoncés ci-avant, les décisions des associés sont prises dans les formes et selon les modalités prévues par le président. Elles peuvent résulter d'une réunion des associés, d'une consultation écrite, de la signature d'un acte ou d'une convention ou de tout moyen apportant une sécurité comparable.

La décision de consulter les associés appartient au président sauf le droit pour le commissaire aux comptes de convoquer une assemblée en cas de carence du président et après l'avoir mis en demeure de le faire.

Le président est autorisé à utiliser tout support électronique, télématique ou autre dont la production serait admise à titre de preuve envers les tiers et les administrations ; ces supports seront admis tant pour la consultation des associés que pour la justification de celle-ci envers les tiers.

À cet égard, il appartient au président d'apprécier sous sa responsabilité si le moyen de consultation retenu offre des garanties suffisantes de preuve et permet, si besoin, d'effectuer les formalités inhérentes à la décision prise.

Sous réserve d'un quorum constitué de la moitié des actions sur première convocation et d'un quart sur deuxième convocation et du respect des autres conditions impératives définies dans les présents statuts ou par la loi, les décisions autres que celles où la loi ou les présents statuts imposent l'unanimité sont prises à la majorité absolue des voix des associés pour les décisions du groupe B/ et à la majorité des 2/3 des voix des associés pour les décisions du groupe A/.

Pour le décompte de la majorité sont retenus les votes par mandataire régulièrement désigné quand le mandat est admis ; les abstentions lors des réunions ou des consultations écrites sont considérées comme des votes contre.

En principe, chaque associé participe personnellement au vote. Toutefois, pour les assemblées, il peut désigner un mandataire en la personne de son conjoint à moins que la société ne comprenne que les deux époux, ou par un autre associé. Le mandat est donné pour l'ensemble des décisions à prendre au cours d'une assemblée.

En cas de consultation écrite, l'associé vote personnellement.

Pour les décisions prises dans un acte, l'associé peut être représenté par toute personne de son choix dès lors que le mandat est régulier et spécial.

Une décision unanime des associés est exigée pour :

- toute augmentation des engagements d'un associé et notamment l'augmentation de la valeur nominale des actions sauf par voie d'incorporation de réserve, la transformation de la SAS en une société en nom collectif, l'adoption d'un capital variable ;
- l'adoption ou la modification de clauses relatives à l'agrément de la société pour les transferts d'actions (art. 11 des présents statuts), l'inaliénabilité temporaire des actions, l'exclusion d'un associé, l'obligation pour un associé de céder ses actions, le tout conformément à l'article 262-20 de la loi.

En présence d'un associé unique, celui-ci exercera les pouvoirs dévolus par la loi et les statuts aux associés lorsqu'une prise de décision collective est nécessaire. Les modalités de consultation des associés sont alors inapplicables. L'associé unique ne peut déléguer ses pouvoirs. Les décisions prises par l'associé unique sont répertoriées dans un registre qu'il aura fait coter et parapher.

21. – MODALITES PRATIQUES DE CONSULTATION

21.1. - Assemblées

Les associés sont réunis en assemblée sur convocation du président ou en cas de carence sur celle du commissaire aux comptes ainsi qu'il est prévu à l'article 20. Le commissaire aux comptes est convoqué à toute assemblée.

L'auteur de la convocation choisit le mode de convocation qu'il considère le mieux adapté et il fixe l'ordre du jour ; il donne connaissance aux associés par tout moyen approprié des résolutions devant être prises. L'assemblée est réunie au siège social ou en tout autre lieu, suivant les indications figurant dans la convocation. Le délai entre la convocation et la tenue de l'assemblée est de 15 jours.

L'assemblée est présidée par le président associé de la société ou à défaut par l'associé présent ou représenté détenant le plus grand nombre d'actions sous réserve qu'il accepte cette fonction ; le président peut se faire assister d'un secrétaire de son choix.

Toute délibération de l'assemblée des associés est constatée par un procès-verbal qui mentionne sous la responsabilité du président les éléments nécessaires à l'information des associés et des tiers et notamment le sens du vote, intervenu résolution par résolution.

Ce procès-verbal est établi et signé par le président sur un registre spécial tenu au siège social, coté et paraphé. Toutefois, les procès-verbaux peuvent être établis sur des feuilles mobiles

numérotées sans discontinuité et paraphées. Dès qu'une feuille a été remplie, même partiellement, elle doit être jointe à celles précédemment utilisées. Toute addition, suppression, substitution ou inversion de feuilles est interdite. Les copies ou extraits de délibération des associés sont valablement certifiés conformes par le président.

21.2. - Consultation écrite

En cas de consultation écrite à l'initiative du président, il adresse, dans les formes qu'il considère les mieux adaptées, le texte des résolutions proposées, ainsi que les documents nécessaires à l'information des associés et notamment ceux visés à l'article 20. Le commissaire aux comptes est préalablement informé de toute consultation écrite et du texte des résolutions proposées.

Ces associés disposent d'un délai de 8 jours à compter de la réception des projets de résolution pour émettre leur vote ; le vote peut être émis par tous moyens. Lorsque le document ou le support n'exprime pas un vote précis pour une ou plusieurs résolutions, l'associé sera présumé s'être abstenu.

En cas de vote par télécopie, celle-ci sera datée, paraphée au bas de chaque page et signée sur la dernière page par l'associé qui l'émet. Pour qu'une télécopie soit admise comme exprimant un vote, il convient que pour chaque décision un vote par "oui" ou par "non" soit nettement exprimé ; à défaut l'associé sera considéré comme s'abstenant. Dès réception, les télécopies sont paraphées et signées par le président qui les annexe au procès-verbal de la consultation. L'associé qui retient ce mode d'expression ne peut en aucun cas rendre responsable la société de tout incident technique lié au transfert des télécopies ; le principe demeure que chaque associé participe personnellement à la consultation, ces modes d'expression n'étant que des moyens facilitant leur manifestation.

De même si le président l'autorise pour un ou plusieurs associés dénommés, le droit de vote peut être exprimé par voie d'E-Mail sous réserve de l'utilisation d'un logiciel de cryptage. Dans ce cas, l'associé communiquera au président le code d'accès ; une copie de l'E-Mail sera faite contenant le nom et l'adresse de l'associé, la date et l'heure d'envoi. Le président certifiera conforme cette sortie papier par rapport au message écran reçu. Cette copie certifiée sera annexée au procès-verbal de la consultation. Pour que l'E-Mail soit admis comme exprimant un vote, il convient que pour chaque décision un vote par "oui" ou par "non" soit nettement exprimé ; à défaut, l'associé sera considéré comme s'abstenant. Là encore l'associé qui retient ce mode d'expression ne peut en aucun cas rendre responsable la société de tout incident technique lié au transfert des télécopies qui empêcherait une manifestation claire de son vote.

Tout associé qui n'aura pas voté dans le délai prévu ci-avant sera considéré comme ayant voulu s'abstenir.

Le président établira un procès-verbal faisant état des différentes phases de la consultation et sur lequel sera porté le vote de chaque associé ou le défaut de réponse ; les supports matériels de la réponse des associés quand ils existent seront annexés au procès-verbal.

21.3. - Actes

Les associés, à la demande du président, prennent les décisions dans un acte ; l'apposition des signatures et paraphes de tous les associés sur ce document unique vaut prise de décision.

Le commissaire aux comptes est tenu informé des projets d'acte emportant prise de décision ; une copie de l'acte projeté lui est adressée sur simple demande.

Cet acte devra contenir : les conditions d'information préalables des associés et, s'il y a lieu, des documents nécessaires ou sur lesquels portent les décisions à prendre ; la nature précise de la décision à adopter ; l'identité (nom, prénoms, domicile) de chacun des signataires du document.

L'original de cet acte, s'il est sous seing privé, reste en possession de la société pour être enliassé dans le registre des procès-verbaux. Cette décision est mentionnée à sa date dans le registre des procès-verbaux en indiquant la date, la nature, l'objet de l'acte, les noms et prénoms de tous les signataires de cet acte. Pour les besoins des tiers ou des formalités, le président établit des copies certifiées conformes de cet acte.

22. - INFORMATION DES ASSOCIES

Pour chaque consultation des associés qui donne lieu à l'établissement d'un rapport du commissaire aux comptes et/ou à un rapport du président, copies de ces documents sont adressées aux associés lorsque la consultation n'a pas lieu par voie de réunion des associés.

Pour les consultations annuelles ayant trait aux comptes sociaux, les associés peuvent, 8 jours avant la date prévue, prendre connaissance au siège social de l'inventaire, des comptes annuels, des comptes consolidés s'il en est établi, du rapport du président, du ou des rapports des commissaires aux comptes, du tableau des résultats de la société au cours des cinq derniers exercices.

Le droit de consulter emporte celui de prendre copie sauf pour l'inventaire ; des frais de copie peuvent être réclamés par la société. Il appartient au président d'assurer aux associés une information loyale dans le cadre des décisions qu'ils ont à prendre.

23. - EXERCICE SOCIAL

L'exercice social commence le 1^{er} septembre et finit le 31 août.

24. - ETABLISSEMENT DES COMPTES SOCIAUX

À la clôture de chaque exercice, le président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date et les comptes annuels (bilan, compte de résultat, annexe) en se conformant aux dispositions légales ou réglementaires applicables en ce domaine. Il établit un rapport de gestion.

25. - APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX ET AFFECTATION DES RESULTATS

Une décision collective des associés ou l'associé unique approuve les comptes, sur rapport du commissaire aux comptes dans un délai de 6 mois à compter de la clôture de l'exercice.

Cette décision peut être prise en assemblée, par consultation écrite ou dans un acte au choix du président et sous réserve d'une information des associés conformément à l'article 21 des statuts.

La décision collective ou l'associé unique se prononce également sur l'affectation à donner au résultat de cet exercice.

Sur le bénéfice de l'exercice, diminué le cas échéant des pertes antérieures, il est fait un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la formation d'un fonds de réserve dit "réserve légale". Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque ledit fonds atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la "réserve légale" est descendue au-dessous de cette fraction.

Les associés décident souverainement de l'affectation du solde du bénéfice augmenté, le cas échéant, des reports bénéficiaires antérieurs; ils déterminent notamment la part attribuée aux associés sous forme de dividende.

Les associés peuvent décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont ils ont la disposition.

Les dividendes des actions sont payés aux époques et lieux fixés par l'assemblée ou par le conseil d'administration dans un délai maximal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice.

26. - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS A LA MOITIE DU CAPITAL

Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, le président est tenu de consulter les associés dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, à l'effet de

décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la société. La résolution adoptée par les associés est publiée et donne lieu à l'accomplissement des formalités réglementaires.

À défaut de consultation des associés, la dissolution éventuelle pourra être demandée dans les conditions prévues à l'article L.225-248 du Nouveau code de commerce.

Pour le cas où la dissolution n'est pas prononcée, la procédure de régularisation aura lieu conformément aux prescriptions de l'article L.225-248 du Nouveau code de commerce

27. - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les commissaires aux comptes titulaires et suppléants sont nommés pour une durée de 6 années. L'assemblée générale statue sur le renouvellement de leurs fonctions.

28- DISSOLUTION - LIQUIDATION

I) À toute époque et en toutes circonstances, une décision des associés peut prononcer la dissolution anticipée de la société. Un an, au moins, avant la date d'expiration de la durée de la société, le président convoque les associés à l'effet de décider si la société doit être prorogée ou non.

La dissolution pourra également intervenir par décision judiciaire dans les cas prévus par la loi.

À l'expiration de la société ou en cas de dissolution anticipée, les associés, sur la proposition du président, règlent le mode de liquidation et nomment un ou plusieurs liquidateurs, dont ils déterminent les pouvoirs.

La nomination des liquidateurs met fin aux pouvoirs du président et de tous mandataires, ainsi que des commissaires aux comptes.

II) En présence d'un associé unique, la dissolution de la société décidée par celui-ci entraînera transmission universelle du patrimoine de la société à l'associé unique sans qu'il y ait lieu à liquidation. Cette transmission et l'exercice éventuel des droits des créanciers auront lieu conformément aux articles 1844-5 et 1844-8 modifiés du code civil.

29. - CONTESTATIONS

Toutes les contestations qui peuvent s'élever pendant la durée de la société ou lors de sa liquidation, soit entre les associés et la société ou le président, soit entre les associés eux-mêmes relativement aux affaires sociales, sont soumises à la juridiction des tribunaux compétents.

En cas de contestation entre les associés, les dirigeants, les liquidateurs et la société ou 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 la conciliation ou la médiation, selon leur choix, du Président de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes.

Fait à ANDREZIEUX BOUTHEON

Le 28 juin 2007

