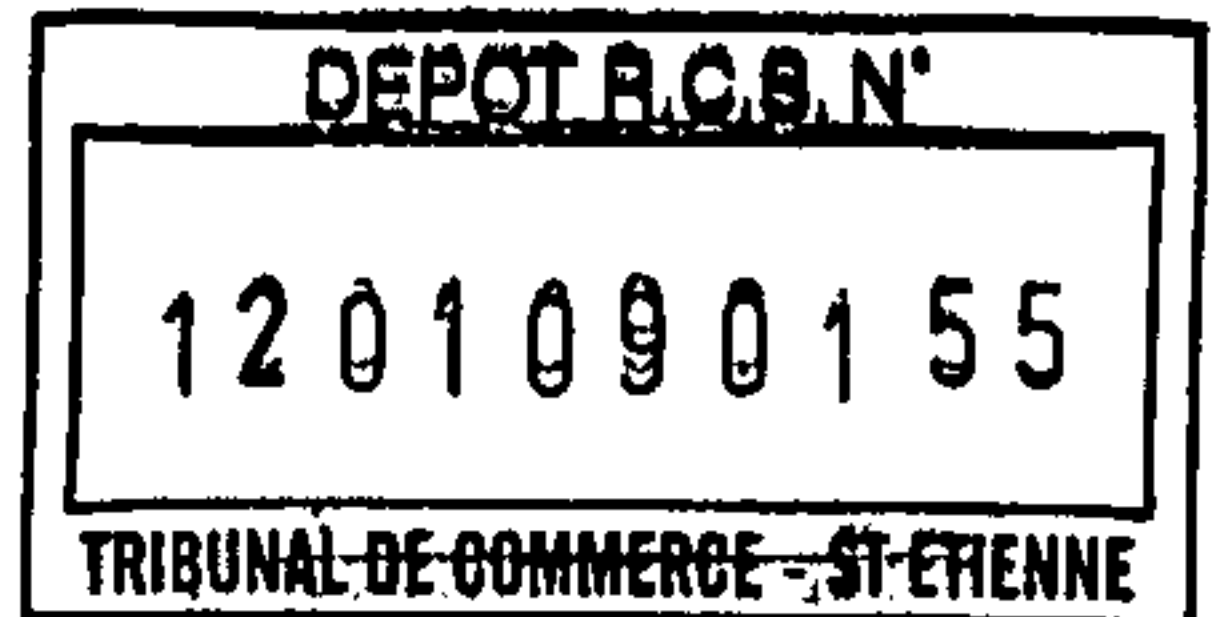


37350189



AXENS AUDIT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

- : -

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

- : -

449 532 670 RCS MONTBRISON

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE

EXTRAORDINAIRE DU 18 DECEMBRE 2008

L'an deux mil huit

Le dix huit décembre

Au siège social

Les associés de la Société sus désignée, se sont réunis en assemblée générale annuelle extraordinaire sur la convocation, qui leur a été faite par le président du Comité de direction conformément aux dispositions légales et statutaires.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur Hervé GRANET, préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Le Cabinet HLB AUDIT, Commissaire aux comptes, est également présent.

Monsieur le Président constate que la feuille de présence fait ressortir que les associés présents, ou représentés possèdent 1201090155 actions sur 10 000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'assemblée réunissant le quorum requis peut valablement délibérer.

Monsieur le Président constate, en outre, la présence de :

- Monsieur Frédéric FOURNIE, en son nom propre et en qualité de représentant de la société FF CONSEIL, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €, dont le siège social est à SAINT ETIENNE (Loire), rue de la Presse, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT ETIENNE sous le numéro 509 265 146.
- Madame Florence ROCHON, en son nom propre et en qualité de représentante de la société FR CONSEIL, société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €, dont le siège social est à ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire), 3, rue du 8 mai 1945, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MONTBRISON sous le numéro 509 308 060.

ORDRE DU JOUR

- Rapport du comité de direction. ;
- Transfert de siège social à SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse
- Augmentation de capital social d'un montant de 18 000 € par voie d'apport en numéraire et création de 1 800 actions nouvelles émises avec prime d'émission de 42 714 € ;

- Renonciation des associés à leur droit préférentiel de souscription au profit de Monsieur Frédéric FOURNIE, de Madame Florence ROCHON, des sociétés FR CONSEIL et FF CONSEIL et constatation des souscriptions ;
- Démission de Monsieur Michel PERRIER de ses fonctions de Directeur Général et de membre du comité de direction ;
- Modification corrélative des statuts ;
- Pouvoir pour formalités ;
- Questions diverses.

Puis, il dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- 1°) un exemplaire de la lettre de convocation ;
- 2°) la feuille de présence de l'assemblée, les pouvoirs des associés représentés, les bulletins de vote par correspondance et la liste des associés ;
- 3°) le rapport du comité de direction ;
- 4°) un exemplaire des statuts de la société ;
- 5°) Les renonciations individuelles au droit préférentiel de souscription au profit de bénéficiaire désigné;
- 7°) le projet des résolutions qui sont soumises à l'assemblée.

Monsieur le Président rappelle que le rapport du Président, la liste des associés, le projet des résolutions, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les dispositions légales en vigueur ont été tenus à la disposition des associés à compter de la convocation de l'assemblée et que les mêmes documents visés par les dispositions légales ont été adressés dans le même délai à ceux des associés répondant aux conditions réglementaires requises qui en avaient fait la demande.

Monsieur le Président donne ensuite lecture du rapport du Comité de Direction et rappelle les raisons qui conduisent la société à envisager le transfert du siège social et une nouvelle augmentation de son capital social.

Il rappelle qu'il convient également de constater la démission de Monsieur Michel PERRIER de ses fonctions de Directeur Général et de membre du comité de direction.

Cette lecture terminée, Monsieur le Président ouvre la discussion.

Un échange de vues à lieu entre les membres de l'assemblée.

La discussion close, et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, sur propositions contenues dans le rapport du Comité de Direction, décide que le siège de la société, actuellement fixé à ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire), 3 rue du 8 mai 1945 sera transféré à :

SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse

à compter du 23 décembre 2008

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport du Comité de Direction et constatant la libération intégrale du capital social actuel, en application des dispositions des articles L 225-128 et suivants du Nouveau Code de Commerce sur renvoi de l'article L 227.1 alinéa 3 de ce même code, sous la condition de l'adoption des résolutions ci-après, décide d'augmenter le capital social d'une somme de DIX HUIT MILLE EUROS (18 000 €) par voie d'apport en numéraire, pour le porter de la somme de CENT MILLE EUROS (100 000 €) à la somme de CENT DIX HUIT MILLE EUROS (118 000 €) € par émission de 1 800 actions nouvelles.

Par application des dispositions des articles L 225-132 à L 225-134 du Code de Commerce, les associés auront sur les 1 800 actions nouvelles à émettre :

- un droit de souscription irréductible qui s'exercera à raison de cinquante actions anciennes pour neuf actions nouvelles ;
- et un droit de souscription à titre réductible, en vue de la répartition des actions non absorbées par l'exercice du droit de souscription à titre irréductible, laquelle répartition s'effectuera au prorata du nombre d'actions anciennes ou droits y afférents possédés par les souscripteurs, dans la limite de leur demande et sans attribution de fraction.

Conformément à la loi, le droit de souscription pourra être cédé dans les mêmes conditions que les actions de la société.

Chaque associé pourra, s'il le désire, conformément aux dispositions de l'article L 225-132 du code de commerce, dernier alinéa, renoncer individuellement à son droit préférentiel de souscription.

Le capital social sera ainsi divisé en 11 800 actions nominatives, entièrement libérées.

Les actions nouvelles porteront jouissance du début de l'exercice en cours. Pour le surplus, elles seront assimilées aux actions anciennes dès leur création.

Le montant de la souscription, savoir la somme de 18 000 € est à libérer intégralement à la souscription par versement d'espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société.

Le montant de la prime d'émission, en sus de la valeur nominale des parts nouvelles, soit la somme de 42 714 €, sera inscrit à un fonds spécial profitant à toutes les associés tant anciens que nouveaux et qui pourra recevoir toute affectation que décidera la collectivité des associés.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur propositions contenues dans le rapport du Comité de Direction, constate et prend acte, de la renonciation individuelle au droit préférentiel de souscription de l'ensemble des associés anciens au profit de :

- **Madame Florence Antonia Marie-Françoise BOUTEILLE**
épouse de Monsieur Jean-Philippe Roger Pascal ROCHON
demeurant ensemble à AVEIZIEUX (Loire), Le Bouchet Bas

Nés savoir :

Madame Florence ROCHON à VEAUCHE (Loire)
Le vingt sept avril mil neuf cent soixante dix
Monsieur Jean-Philippe ROCHON à SAINT ETIENNE (Loire)
Le vingt trois avril mil neuf cent soixante huit

mariés tous deux sous le régime légal de la communauté légale de biens à défaut de contrat de mariage
préalablement à leur union célébrée en la Mairie de VEAUCHE, le 13 septembre 1997

- Monsieur Frédéric FOURNIE

expert comptable immatriculé en cette qualité auprès de l'Ordre de LYON,

époux de Madame Véronique Marie Claude LOMBARD
demeurant ensemble à SAINT GENEST MALIFAUZ (Loire), Le Sapt

Nés savoir :

Monsieur Frédéric FOURNIE à ROANNE (Loire)
Le dix juillet mil neuf cent soixante et onze
Madame Véronique FOURNIE à SAINT ETIENNE (Loire)
Le trente et un mars mil neuf cent soixante treize

mariés tous deux sous le régime légal de la communauté légale de biens à défaut de contrat de mariage
préalablement à leur union célébrée en la Mairie de SAINT PRIEST EN JAREZ, le 23 août 1997

Et des sociétés :

- FF CONSEIL

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €
Siège social : SAINT ETIENNE (Loire), rue de la Presse
RCS SAINT ETIENNE 509 265 146

- FR CONSEIL

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 €
Siège social : ANDREZIEUX BOUTHEON (Loire), 3, rue du 8 mai 1945
RCS MONTBRISON 509 308 060

Chaque associé a expressément et spécifiquement confirmé sa décision de renonciation par
l'intermédiaire de la remise, préalablement aux présentes, d'un bulletin de renonciation individuelle
acceptée par le bénéficiaire.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à
l'assemblée.

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, prenant en considération l'adoption de la résolution ci-dessus prend acte :

- que d'un commun accord entre tous les associés, les 1 800 actions nouvelles sont immédiatement
souscrites ;
- que les souscripteurs ont libérés intégralement le montant de leur souscription de la façon suivante :

- **La société FF CONSEIL**
une somme en numéraire
de trente trois mille six cent quatre vingt seize euros et vingt sept centimes ... 33 696,27 €
- **La société FR CONSEIL**
une somme en numéraire
de vingt six mille neuf cent cinquante euros et vingt sept centimes..... 26 950,27 €
- **Monsieur Frédéric FOURNIE**
une somme en numéraire
de trente trois euros soixante treize centimes..... 33,73 €
- **Madame Florence ROCHON**
une somme en numéraire
de trente trois euros soixante treize centimes..... 33,73 €

La souscription au capital et la prime d'émission représentent une somme de 60 714 €.

Et que cette somme de SOIXANTE MILLE SEPT CENT QUATORZE EUROS (60 714 €), a été déposée, en conformité des prescriptions légales sur le compte CARPA de Maître Eric PANDRAUD, Avocat à SAINT ETIENNE pour y être conservé jusqu'à la réalisation définitive de l'augmentation de capital.

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 constaté la libération de la souscription à l'augmentation de capital, constate que ladite souscription est réalisée dans les conditions suivantes :

- **La société FF CONSEIL**, apporte la somme de 33 696,27 €
se décomposant comme suit :
 - > au titre de la souscription au capital, à hauteur de 9 990,00 €
 - > au titre de la prime d'émission, à hauteur de 23 706,27 €
- **Monsieur Frédéric FOURNIE**, apporte la somme de 33,73 €
se décomposant comme suit :
 - > au titre de la souscription au capital, à hauteur de 10,00 €
 - > au titre de la prime d'émission, à hauteur de 23,73 €
- **La société FR CONSEIL**, apporte la somme de 26 950,27 €
se décomposant comme suit :
 - > au titre de la souscription au capital, à hauteur de 7 990,00 €
 - > au titre de la prime d'émission, à hauteur de 18 960,27 €
- **Madame Florence ROCHON**, apporte la somme de 33,73 €
se décomposant comme suit :
 - > au titre de la souscription au capital, à hauteur de 10,00 €

> au titre de la prime d'émission, à hauteur de

23,73 €

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

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

SIXIEME RESOLUTION

En conséquence de ce qui précède, l'assemblée générale constate :

- que le capital est ainsi porté de la somme de CENT MILLE EUROS (100 000 €) à la somme de CENT DIX HUIT MILLE EUROS (118 000 €) divisé en 11 800 actions nominatives, entièrement souscrites et libérées ;
- que les actions nouvelles porteront jouissance du début de l'exercice en cours. Elles seront assimilées aux actions anciennes dès leur création.

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

SEPTIEME RESOLUTION

L'assemblée générale prend acte du souhait de Monsieur Michel PERRIER, Directeur général, de démissionner de ses fonctions. Il ne sera pas procéder à son remplacement.

La démission prend effet à compter du 31 décembre 2008.

L'assemblée générale remercie Monsieur Michel PERRIER de son travail jusqu'à ce jour ainsi que de celui qu'il voudra bien fournir jusqu'à la prise d'effet de sa démission.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

HUITIEME RESOLUTION

L'assemblée générale prend acte du souhait de Monsieur Michel PERRIER, membre du comité de direction, de démissionner de ses fonctions. Il ne sera pas procéder à son remplacement.

La démission prend effet à compter du 31 décembre 2008.

L'assemblée générale remercie Monsieur Michel PERRIER de son travail jusqu'à ce jour ainsi que de celui qu'il voudra bien fournir jusqu'à la prise d'effet de sa démission.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

NEUVIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, en conséquence de l'adoption des résolutions qui précèdent et après avoir constaté la libération immédiate et intégrale de l'augmentation de capital sus-décrite, décide de modifier les articles 4, 6 et 7 des statuts qui seront désormais libellés comme suit :

"4. - SIEGE SOCIAL

Le siège de la société est fixé à **SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse**, du ressort du Greffe du Tribunal de Grande Instance de **SAINT ETIENNE**, lieu de son immatriculation au R.C.S.

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 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 €
---	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 18 DECEMBRE 2008

- une somme en numéraire de de DIX HUIT MILLE EUROS par apport en numéraire et création de 1 800 actions nouvelles de 10 € chacune, n° 10 001 à 11 800, ci	18 000 €
---	----------

VALEUR TOTALE DES APPORTS EGALE AU MONTANT DU CAPITAL SOCIAL CI-APRES ENONCE :	118 000 € =====
---	----------------------------

7. - CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à la somme de **CENT DIX HUIT MILLE EUROS (118 000 €)**, divisé en 11 800 actions, numérotées de 1 à 11 800, entièrement libérées."

Ces modifications prendront effet à compter de ce jour.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

DIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes pour l'accomplissement des formalités légales.

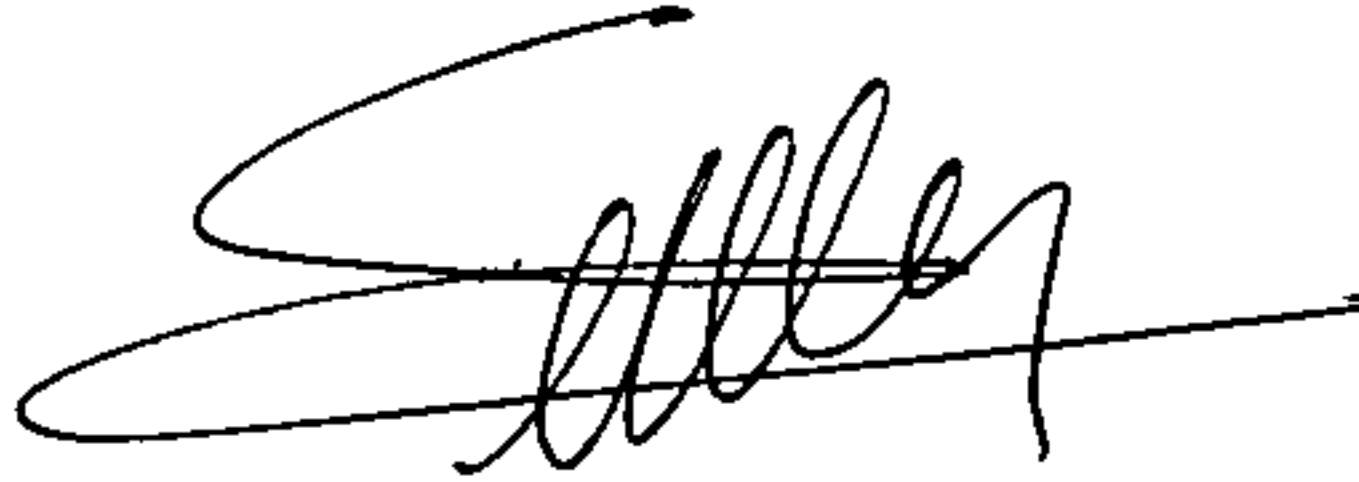
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

CLOTURE

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

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

LE PRESIDENT



Enregistré à : SIEC DE SAINT-ETIENNE SUD POLE
ENREGISTREMENT

Le 30/12/2008 Bordereau n°2008/1 621 Case n°22

Ext 10293

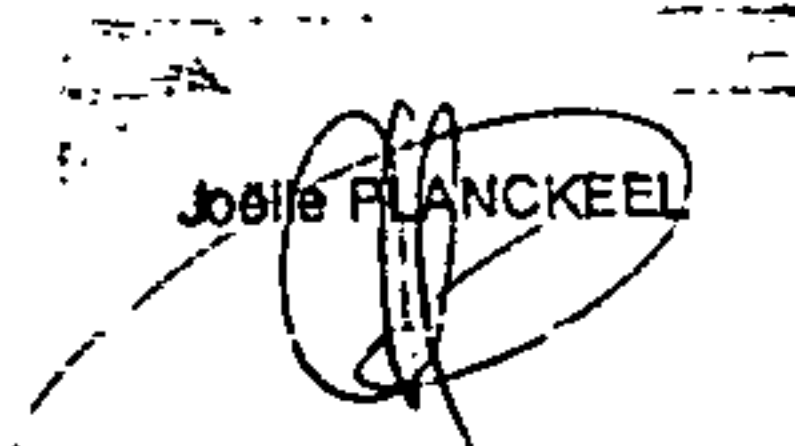
Enregistrement : 375 € Pénalités :

Total liquidé : trois cent soixante-quinze euros

Montant reçu : trois cent soixante-quinze euros

L'Agent

Joëlle PLANCKEEL



AXENS- AUDIT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 118 000 Euros

- : -

Siège Social : SAINT ETIENNE (Loire)

17, rue de la Presse

- : -

449 532 670 RCS SAINT ETIENNE

STATUTS

MIS A JOUR

PAR ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE

DU 18 DECEMBRE 2008

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.

Suivant assemblée générale extraordinaire en date du 18 décembre 2008, le siège social a été transféré à SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse et le capital de la société a été porté à la somme de 118 000 €.

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 **SAINT ETIENNE (Loire), 17, rue de la Presse**, du ressort du Greffe du Tribunal de Grande Instance de **SAINT ETIENNE**, 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 28 JUIN 2007

- une somme en numéraire de TRENTÉ 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 €
---	----------

LORS DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL EN DATE DU 18 DECEMBRE 2008

- une somme en numéraire de de DIX HUIT MILLE EUROS par apport en numéraire et création de 1 800 actions nouvelles de 10 € chacune, n° 10 001 à 11 800, ci	18 000 €
---	----------

VALEUR TOTALE DES APPORTS EGALE AU MONTANT DU CAPITAL SOCIAL CI-APRES ENONCE :	118 000 € =====
---	--------------------

7. - CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à la somme de **CENT DIX HUIT MILLE EUROS (118 000 €)**, divisé en 11 800 actions, numérotées de 1 à 11 800, 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 collégalement 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 parafes 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 MOITIÉ 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 18 DECEMBRE 2008

