

# ORECO

SAS au capital de 500.000 euros  
4, rue du Printemps, BP 5, 44701 ORVAULT CEDEX  
RCS Nantes B 312 744 832

**Déposé au Greffe**

le 7 FEV. 2006

Sous le N° 2601629  
RCS N° 78 B169

## PV d'AG

Type : Extraordinaire

Date : 30/12/2005

Le 30 décembre 2005 à 10 heures, les associés se sont réunis en assemblée extraordinaire sur convocation régulière. Ils sont tous présents.

Jean-Paul Albert préside la réunion en sa qualité de Président de la société

Il expose que la première tranche de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée des associés réunie le 5 septembre 2005 a été souscrite et intégralement libérée par la Société SARL BAUDRY AUDIT CONSEIL (B.A.C.). Il rappelle que cette soucription portait sur 1.364 parts nouvelles émises à 215,00 euros l'une (dont 44,79 de nominal et 170,21 de prime d'émission par titre).

Le capital s'élève donc actuellement de 491.693,56 euros. Il est divisé en 10.964 parts.

La société dispose par ailleurs d'un compte « Prime d'émission » de 232.166,44 euros.

Le Président suggère d'arrondir le capital à 500.000 euros par prélèvement de la somme nécessaire de 8.306,44 euros sur le compte « Prime d'émission ».

Après divers échanges de vues, les associés ont pris les décisions suivantes :

### Résolution 1 :

**CONSTATATION DEFINITIVE DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL DECIDEE  
LE 12 SEPTEMBRE 2005**

Les associés constatent que par suite de la souscription et de la libération intégrale des 1.364 actions émises, l'augmentation de capital décidée par l'assemblée du 12 septembre 2005 (1<sup>ère</sup> tranche de ladite décision) est définitivement réalisée et que le capital s'élève à la somme de 491.693,56 euros. Il est divisé en 10.964 parts sociales.

Cette décision est adoptée à l'unanimité

### Résolution 2 :

**AUGMENTATION DE CAPITAL PAR PRELEVEMENT SUR LE COMPTE  
« PRIME D'EMISSION »**

Par suite de la réalisation définitive de l'augmentation de capital par émission de 1.364 titres nouveaux, il existe dans les comptes de la société un compte « Prime d'émission » dont le montant s'élève à la somme de 232.166,44 euros.

Les associés décident d'incorporer au capital social – par prélèvement sur le compte « Prime d'émission » - une somme de 8.306,44 euros.

Le capital est ainsi fixé à la somme de 500.000 euros (CINQ CENT MILLE). Le nombre de parts sociales qui le composent reste fixé à 10.964.

Cette décision est adoptée à l'unanimité

**Résolution 3 :**  
**MODIFICATIONS STATUTAIRES.**

Par suite des décisions 1 et 2, les associés décident de modifier comme suit les articles 6 et 7 :

**Article 6 – Apports :**

*Il lui est ajouté la phrase suivante :*

Par décision du 12 septembre 2005 suivie d'une constatation de souscription et de libération du 16 décembre 2005, il a été apporté en numéraire une somme de 61.693,56 euros (assortie d'une prime d'émission de 232.166,44 non capitalisée).

Par décision du 30 décembre 2005, il a été incorporé au capital une somme de 8.306,44 euros prélevée sur le compte « Prime d'émission ».

**Article 7 – Capital social :**

*Ancienne rédaction :*

Le capital social reste fixé à la somme de 430.000 euros (QUATRE CENT TRENTE MILLE EUROS). Il est divisé en 9.600 actions de même catégorie.

*Nouvelle rédaction :*

Il est fixé à la somme de 500.000 euros (CINQ CENT MILLE). Il est divisé en 10.964 parts sociales de même catégorie.

Cette décision est prise à l'unanimité

Le présent procès verbal, qui comporte 2 feuillets numérotés de 1 à 2, a été fait le 9 décembre 2005. L'original sera reproduit sur le registre des délibérations.

Jean-Paul ALBERT

Philippe HERVE

Patrick GUINE

Yannick BAUDRY

*Certifié conforme à l'original.  
le 9/11/2006*

*[Signature]*

Maryannick CALLER  
Agent des Impôts

Enregistré à : SIB DE NANTES SUD EST - ENREGISTREMENT  
Le 17/01/2006 Borneau n°2006/134 Case n°15  
Enregistrement : 230 € Pénalités :  
Timbre : 24 € Pénalités :  
Total liquidé : deux cent cinquante-quatre euros  
Montant reçu : deux cent cinquante-quatre euros  
L'Agent

---

## Statuts

Date de mise à jour : 30/12/2005

---

Article 1 - Forme	2
Article 2 - Dénomination	2
Article 3 - Siège social	2
Article 4 - Objet	2
Article 5 - Durée	2
Article 6 - Apports	3
Article 7 - Capital social	3
Article 8 - Modification du capital	4
Article 9 - Forme des actions	4
Article 10 - Droits et obligations attachés aux actions	4
Article 11 - Dispositions communes applicables aux cessions d'actions	4
Article 12 - Prémption	5
Article 13 - Agrément	5
Article 14 - Modifications dans le contrôle d'un associé	6
Article 15 - Exclusion d'un associé	6
Article 16 - Nullité des cessions d'actions	8
Article 17 - Président de la société	8
Article 18 - Directeur Général	8
Article 19 - Conventions entre la société et ses dirigeants	9
Article 20 - Commissaires aux comptes	10
Article 21 - Décisions collectives obligatoires	10
Article 22 - Règles de majorité	10
Article 23 - Modalités des décisions collectives	11
Article 24 - Assemblées	11
Article 25 - Procès-verbaux des décisions collectives	11
Article 26 - Information préalable des associés	11
Article 27 - Etablissement et approbation des comptes annuels	12
Article 28 - Affectation et répartition des résultats	12
Article 29 - Dissolution - Liquidation de la société	12
Article 30 - Contestations	13
Article 31 - Formalités de publicité - Immatriculation	13

Certifié conforme à l'original  
9/1/06



### **Article 1 - Forme**

La Société constituée initialement sous la forme d'une Société Anonyme a été transformée suivant décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires en date du 25 août 2004 en Société par Actions Simplifiée régie par les dispositions légales applicables à cette forme sociale, par toutes autres dispositions légales et réglementaires en vigueur ainsi que par les présents statuts.

La Société continue d'exister entre les propriétaires des actions existantes et de celles qui seraient créées ultérieurement.

Elle est régie par les lois et les règlements en vigueur, notamment par le Code de Commerce, ainsi que par les présents statuts. Elle ne peut faire appel public à l'épargne sous sa forme actuelle de Société par Actions Simplifiée.

### **Article 2 - Dénomination**

La dénomination de la Société reste :

**ORGANISATION, REVISION ET EXPERTISE COMPTABLE DE L'OUEST**, par abréviation, **O.R.E.C.O.**

Dans tous les actes, factures, annonces, publications et autres documents émanant de la Société, la dénomination sociale doit toujours être précédée ou suivie des mots écrits lisiblement «Société par Actions Simplifiée» ou des initiales «S.A.S.» et de l'indication du montant du capital social.

### **Article 3 - Siège social**

Le siège social est fixé :

4 rue du Printemps – BP 5 – 44701 ORVAULT CEDEX.

Il peut être transféré par décision du Président qui est habilité à modifier les statuts en conséquence. Toutefois, la décision devra être ratifiée par la plus proche décision collective des associés.

### **Article 4 - Objet**

La Société continue d'avoir pour objet en France et à l'étranger :

La Société a pour objet, dans tous pays, l'exercice des professions d'expert comptable et de commissaire aux comptes telles qu'elles sont définies par l'ordonnance du 19 septembre 1945 modifiée par la loi du 8 août 1994 et par l'article 5 de l'ordonnance du 25 mars 2004, et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

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

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

- La participation de la Société, par tous moyens, dans toutes opérations pouvant se rapporter à son objet par voie de création de sociétés nouvelles, de souscriptions ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement.

- Et généralement toutes opérations financières, commerciales, industrielles, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet ci-dessus ou à tous objets similaires ou connexes, de nature à favoriser son développement ou son extension.

### **Article 5 - Durée**

La durée de la Société reste fixée à 99 ans à compter de la date d'immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés. Cette durée viendra donc à expiration en 2077, sauf les cas de dissolution ou prorogation anticipée.

Les décisions de prorogation de la durée de la Société ou de dissolution anticipée sont prises par décision collective des associés.

## **TITRE II**

### **APPORTS - CAPITAL SOCIAL - FORME DES ACTIONS - DROITS ET OBLIGATIONS** **ATTACHES AUX ACTIONS**

#### **Article 6 - Apports**

Lors de la constitution de la Société, il a été effectué les apports suivants :

Il a été effectué à la présente Société, lors de sa constitution, uniquement des apports en numéraire, pour 20 000 F (VINGT MILLE FRANCS).

Par suite d'augmentation de capital en date du 18 décembre 1980, il a été apporté en numéraire la somme de 12 000 F (DOUZE MILLE FRANCS), par compensation de créances entre la Société et Messieurs Jean-Paul ALBERT et Philippe HERVE.

Par suite d'augmentation de capital en date du 17 décembre 1981, il a été apporté en numéraire la somme de 12 000 F (DOUZE MILLE FRANCS), par incorporation de créances entre la Société et Messieurs Jean-Paul ALBERT et Philippe HERVE.

Par suite d'augmentation de capital en date du 8 août 1986, il a été apporté à la Société la somme de 220 000 F (DEUX CENT VINGT MILLE FRANCS), par incorporation d'une somme de 140 000 F (CENT QUARANTE MILLE FRANCS) prélevée sur la réserve et d'une somme de 80 000 F (QUATRE VINGTS MILLE FRANCS), par compensation de créances entre la Société et Messieurs Jean-Paul ALBERT et Philippe HERVE.

Par augmentation de capital en date du 28/06/1991, il a été apporté à la Société la somme de 600 000 F (SIX CENT MILLE FRANCS) en numéraire par compensation de créances entre la Société et Messieurs Jean-Paul ALBERT, Philippe HERVE et Patrick GUINE et la création de 6 000 actions nouvelles.

Par décision du 5 septembre 2005 suivie d'une constatation de souscription et de libération du 16 décembre 2005, il a été apporté en numéraire une somme de 61.693,56 euros (assortie d'une prime d'émission de 232.166,44 non capitalisée).

Par décision du 30 décembre 2005, il a été incorporé au capital une somme de 8.306,44 euros prélevée sur le compte « Prime d'émission ».

Par augmentation de capital en date du 19/12/2001, il a été apporté à la Société la somme de 1 440 000 F (UN MILLION QUATRE CENT QUARANTE MILLE FRANCS) en numéraire. En outre, 319 828 F (TROIS CENT DIX NEUF MILLE HUIT CENT VINGT HUIT FRANCS) de réserves y ont été incorporées. Le capital s'élevait à l'issue de cette dernière assemblée à 2 623 828 F (DEUX MILLIONS SIX CENT VINGT TROIS MILLE HUIT CENT VINGT HUIT FRANCS). Il a été ce même jour converti en Euros (400 000 Euros contre 2 623 828 Francs).

Par augmentation de capital en date du 17/02/2003, il a été apporté une somme de 30 000 Euros (TRENTE MILLE EUROS) prélevée sur les réserves.

Par décision du 12 septembre 2005 suivie d'une constatation de souscription et de libération du 16 décembre 2005, il a été apporté en numéraire une somme de 61.693,56 euros (assortie d'une prime d'émission de 232.166,44 non capitalisée).

Par décision du 30 décembre 2005, il a été incorporé au capital une somme de 8.306,44 euros prélevée sur le compte « Prime d'émission ».

#### **Article 7 - Capital social**

Il est fixé à la somme de 500.000 euros (CINQ CENT MILLE). Il est divisé en 10.964 actions de même catégorie.

### **Article 8 – Modification du capital**

Le capital ne peut être augmenté ou réduit que par une décision collective des associés statuant sur le rapport du Président.

Les associés peuvent déléguer au Président les pouvoirs nécessaires à l'effet de réaliser, dans les conditions et délais prévus par la loi, l'augmentation ou la réduction du capital.

En cas d'augmentation du capital en numéraire, les associés ont, proportionnellement au montant de leurs actions, un droit de préférence à la souscription des actions de numéraire émises pour réaliser une augmentation de capital. Toutefois, les associés peuvent renoncer à titre individuel à leur droit préférentiel de souscription et la décision d'augmentation du capital peut supprimer ce droit préférentiel dans les conditions prévues par la loi.

Les actions nouvelles de numéraire doivent obligatoirement être libérées lors de la souscription de la totalité du nominal et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

### **Article 9 – Forme des actions**

Les actions sont obligatoirement nominatives. Elles sont inscrites en compte conformément à la réglementation en vigueur et aux usages applicables.

Tout associé peut demander à la Société la délivrance d'une attestation d'inscription en compte.

### **Article 10 – Droits et obligations attachés aux actions**

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

Pour y parvenir, il est fait masse, le cas échéant, de toutes exonérations fiscales comme de toutes taxations pouvant être prises en charge par la Société et aux quelles les répartitions au profit des actions pourraient donner lieu.

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

Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société. Les copropriétaires indivis doivent se faire représenter auprès de la Société par l'un d'entre eux ou par un mandataire unique désigné en justice en cas de désaccord.

Le droit de vote attaché aux actions démembrées appartient au nu-propiétaire pour toutes les décisions collectives, sauf pour celles concernant l'affectation des bénéfices de l'exercice où il est réservé à l'usufruitier.

Chaque fois qu'il est nécessaire de posséder plusieurs actions pour exercer un droit quelconque, les propriétaires de titres isolés ou en nombre inférieur à celui requis ne pourront exercer ce droit qu'à condition d'avoir fait leur affaire personnelle du groupement et, éventuellement de l'achat ou de la vente du nombre d'actions ou de titres nécessaires.

## **TITRE III**

### **TRANSMISSION DES ACTIONS - EXCLUSION D'ASSOCIES**

#### **Article 11 – Dispositions communes applicables aux cessions d'actions**

##### **Définitions**

Dans le cadre des présents statuts, les soussignés sont convenus des définitions ci-après :

- a) **Cession** : signifie toute opération à titre onéreux ou gratuit entraînant le transfert de la pleine propriété, de la nue-propriété ou de l'usufruit des valeurs mobilières émises par la Société, à savoir : cession, transmission, échange, apport en société, fusion et opération assimilée, cession judiciaire, constitution de trusts, nantissement, liquidation, transmission universelle de patrimoine.
- b) **Action ou Valeur mobilière** : signifie les valeurs mobilières émises par la Société donnant accès de façon immédiate ou différée et de quelque manière que ce soit, à l'attribution d'un droit au capital et/ou d'un droit de vote de la Société, ainsi que les bons et droits de souscription et d'attribution attachés à ces valeurs mobilières.

### **Modalités de transmission des actions**

La transmission des actions émises par la Société s'opère par un virement de compte à compte sur production d'un ordre de mouvement. Ce mouvement est inscrit sur le registre des mouvements coté et paraphé.

### **Article 12 - Prémption**

Toute cession des actions de la Société même entre associés est soumise au respect du droit de prémption conféré aux associés et ce, dans les conditions ci-après :

L'associé cédant notifie au Président et à chacun des associés par lettre recommandée avec demande d'avis de réception son projet de cession mentionnant :

- le nombre d'actions concernées ;
- les informations sur le cessionnaire envisagé : dénomination, siège social, numéro RCS, montant et répartition du capital, identité de ses dirigeants sociaux ;
- le prix et les conditions de la cession projetée.

La date de réception de la notification de l'associé cédant fait courir un délai de trois mois, à l'expiration duquel, si les droits de prémption n'ont pas été exercés en totalité sur les actions concernées, le cédant pourra réaliser librement la cession projetée, sous réserve de respecter la procédure d'agrément prévue à l'article 13 des statuts.

Chaque associé bénéficie d'un droit de prémption sur les actions faisant l'objet du projet de cession. Ce droit de prémption est exercé par notification au Président dans les deux mois au plus tard de la réception de la notification ci-dessus visée. Cette notification est effectuée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception précisant le nombre d'actions que chaque associé souhaite acquérir.

A l'expiration du délai de deux mois prévu ci-dessus et avant celle du délai de trois mois fixé ci-dessus, le Président doit notifier à l'associé cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception les résultats de la prémption.

Si les droits de prémption exercés sont supérieurs au nombre d'actions dont la cession est envisagée, les actions concernées sont réparties par le Président entre les associés qui ont notifié leur volonté d'acquérir au prorata de leur participation au capital de la société et dans la limite de leurs demandes.

Si les droits de prémption sont inférieurs au nombre d'actions dont la cession est envisagée, les droits de prémption sont réputés n'avoir jamais été exercés et l'associé cédant est libre de réaliser la cession au profit du cessionnaire mentionné dans sa notification, sous réserve de respecter la procédure d'agrément prévue à l'article 13 ci-après.

En cas d'exercice du droit de prémption, la cession des actions devra être réalisée dans un délai de 90 jours moyennant le prix mentionné dans la notification de l'associé cédant.

### **Article 13 - Agrément**

Les actions ne peuvent être cédées y compris entre associés qu'avec l'agrément préalable de la collectivité des associés statuant à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote ; les actions du cédant n'étant pas prises en compte pour le calcul de cette majorité.

La demande d'agrément doit être notifiée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée au Président de la Société et indiquant le nombre d'actions dont la cession est envisagée, le prix de la cession, l'identification complète de la Société acquéreur (dénomination, siège social, numéro RCS, montant et répartition du capital, identité de ses dirigeants sociaux). Cette demande d'agrément est transmise par le Président aux associés.

Le Président dispose d'un délai de trois mois à compter de la réception de la demande d'agrément pour faire connaître au cédant la décision de la collectivité des associés. Cette notification est effectuée par lettre recommandée avec demande d'avis de réception. A défaut de réponse dans le délai ci-dessus, l'agrément sera réputé acquis.

Les décisions d'agrément ou de refus d'agrément ne sont pas motivées.

En cas d'agrément, l'associé cédant peut réaliser librement la cession aux conditions notifiées dans sa demande d'agrément. Le transfert des actions doit être réalisé au plus tard dans les 90 jours de la décision d'agrément : à défaut de réalisation du transfert dans ce délai, l'agrément serait frappé de caducité.

En cas de refus d'agrément, la Société est tenue dans un délai de un mois à compter de la notification du refus d'agrément, d'acquérir ou de faire acquérir les actions de l'associé cédant par un ou plusieurs tiers agréés selon la procédure ci-dessus prévue.

Si le rachat des actions n'est pas réalisé du fait de la Société dans ce délai d'un mois; l'agrément du ou des cessionnaires est réputé acquis.

En cas d'acquisition des actions par la Société, celle-ci est tenue dans un délai de six mois à compter de l'acquisition de les céder ou de les annuler.

Le prix de rachat des actions par un tiers ou par la Société est déterminé d'un commun accord entre les parties. A défaut d'accord, le prix sera déterminé à dire d'expert, dans les conditions de l'article 1843-4 du Code Civil.

#### **Article 14 - Modifications dans le contrôle d'un associé**

En cas de modification au sens de l'article L. 233-2 du Code de Commerce du contrôle d'un associé, celui-ci doit en informer la Société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée au Président dans un délai de 15 jours du changement de contrôle. Cette notification doit préciser la date du changement de contrôle et toutes informations sur le ou les nouveaux contrôleurs.

Si cette procédure n'est pas respectée, l'associé dont le contrôle est modifié pourra être exclu de la Société dans les conditions prévues à l'article 15.

Dans le délai de 30 jours à compter de la réception de la notification du changement de contrôle, la Société peut mettre en œuvre la procédure d'exclusion et de suspension des droits non pécuniaires de la société associée dont le contrôle a été modifié, telle que prévue à l'article 15.

Si la Société n'engage pas la procédure d'exclusion dans le délai ci-dessus, elle sera réputée avoir agréé le changement de contrôle.

Les dispositions ci-dessus s'appliquent à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

#### **Article 15 – Exclusion d'un associé**

##### **Exclusion de plein droit**

L'exclusion de plein droit intervient en cas de dissolution de redressement ou de liquidation judiciaire d'un associé.

##### **Exclusion facultative**

## **Cas d'exclusion**

L'exclusion d'un associé peut être également prononcée dans les cas suivants :

- violation des dispositions des présents statuts ;
- exercice direct ou indirect d'une activité concurrente de celle exercée par la Société ;
- révocation d'un associé de ses fonctions de mandataire social ;
- condamnation pénale prononcée à l'encontre d'un associé ;
- - violation sérieuse des dispositions des présents statuts, un mois après mise en demeure restée infructueuse,
- - modification de son contrôle au sens de l'article L 233-3 du Code de Commerce et dans les conditions prévues à l'article 14 des présents statuts,
- - mise en redressement ou en liquidation judiciaire, dissolution ou liquidation amiable.

## **Modalités de la décision d'exclusion**

L'exclusion est prononcée par décision collective des associés statuant à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote ; l'associé dont l'exclusion est susceptible d'être prononcée ne participe pas au vote et ses actions ne sont pas prises en compte pour le calcul de la majorité.

Les associés sont consultés sur l'exclusion à l'initiative du Président ; si le Président est lui-même susceptible d'être exclu, les associés seront consultés à l'initiative de l'associé le plus diligent.

## **Formalités de la décision d'exclusion**

La décision d'exclusion ne peut intervenir que sous réserve du respect des formalités suivantes :

- notification à l'associé concerné par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée 15 jours avant la date prévue pour la réunion de la collectivité des associés, de la mesure d'exclusion envisagée, des motifs de cette mesure et de la date de la réunion devant statuer sur l'exclusion ; cette notification devant également être adressée à tous les autres associés ;
- convocation de l'associé concerné à une réunion préalable des associés tenue au plus tard 15 jours avant la date prévue pour la consultation des associés sur la décision d'exclusion afin de lui permettre de présenter ses observations et de faire valoir ses arguments en défense par l'intermédiaire de son ou de ses représentants légaux.

## **Prise d'effet de la décision d'exclusion**

La décision d'exclusion, qui peut être prise tant en présence qu'en l'absence de l'associé concerné, prend effet à compter de son prononcé. Cette décision doit également statuer sur le rachat des actions de l'associé exclu et désigner le ou les acquéreurs de ces actions ; il est expressément convenu que la cession sera réalisée valablement sans application des clauses d'agrément et de préemption prévues aux présents statuts.

La décision d'exclusion est notifiée à l'associé exclu par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à l'initiative du Président.

## **Dispositions communes à l'exclusion de plein droit et à l'exclusion facultative :**

L'exclusion de plein droit et l'exclusion facultative entraînent dès le prononcé de la mesure la suspension des droits non pécuniaires attachés à la totalité des actions de l'associé exclu.

La totalité des actions de l'associé exclu doit être cédée dans les 30 jours de la décision d'exclusion à toute personne désignée comme il est prévu ci-dessus.

Le prix de rachat des actions de l'associé exclu est déterminé d'un commun accord ou à défaut, à dire d'expert dans les conditions de l'article 1843-4 du Code Civil.

---

**Article 16 – Nullité des cessions d’actions**

Toutes les cessions d'actions effectuées en violation des dispositions des articles des présents statuts sont nulles.  
Au surplus, une telle cession constitue un juste motif d'exclusion.

**TITRE IV**

**ADMINISTRATION ET DIRECTION DE LA SOCIETE**  
**CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE ET SES DIRIGEANTS**  
**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**Article 17 – Président de la société**

La Société est représentée, dirigée et administrée par un Président, personne physique ou morale associée ou non associée de la Société.

**Désignation**

Le premier Président de la Société est désigné aux termes des présents statuts. Le Président est ensuite désigné par décision collective des associés.

Lorsque le Président est une personne morale, elle doit obligatoirement désigner un représentant permanent personne physique.

**Durée des fonctions**

Le Président est nommé sans limitation de durée.

La révocation du Président ne peut intervenir que pour un motif grave. Elle est prononcée par décision collective unanime des associés autres que le Président. Toute révocation intervenant sans qu'un motif grave soit établi ouvrira droit à une indemnisation du Président.

**Rémunération**

La rémunération du Président est fixée chaque année par décision collective des associés.

**Pouvoirs**

Le Président dirige la Société et la représente à l'égard des tiers. 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.

Toutefois à titre de règlement intérieur non opposable aux tiers, le Président ne pourra prendre les décisions suivantes qu'après autorisation préalable de la collectivité des associés :

- acquisition ou cession de fonds de commerce ou d'éléments de fonds de commerce,
- prise ou mise en location-gérance de fonds de commerce,
- acquisition et cession de participations,
- octroi de garanties sur l'actif social,
- abandon de créances.

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

**Article 18 – Directeur Général**

### **Désignation**

Le Président peut donner mandat à une personne morale ou à une personne physique de l'assister en qualité de Directeur Général.

Lorsque le Directeur Général est une personne morale, celle-ci doit obligatoirement désigner un représentant permanent personne physique.

Le Directeur Général personne physique peut bénéficier d'un contrat de travail au sein de la Société.

### **Durée des fonctions**

La durée des fonctions du Directeur Général est fixée dans la décision de nomination sans que cette durée puisse excéder celle des fonctions du Président.

Toutefois, en cas de cessation des fonctions du Président, le Directeur Général reste en fonctions, sauf décision contraire des associés, et jusqu'à la nomination du nouveau Président.

Le Directeur Général peut être révoqué à tout moment et sans qu'un juste motif soit nécessaire, par décision du Président. La révocation des fonctions de Directeur Général n'ouvre droit à aucune indemnité.

**En outre, le Directeur Général est révoqué de plein droit dans les cas suivants :**

- dissolution, mise en redressement ou liquidation judiciaire ou interdiction de gestion du Directeur Général personne morale ;
- exclusion du Directeur Général associé ;
- interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou une personne morale, incapacité ou faillite personnelle du Directeur Général personne physique.

### **Rémunération**

La rémunération du Directeur Général est fixée dans la décision de nomination, sauf pour la rémunération qui résulte de son contrat de travail.

La fixation et la modification de la rémunération du Directeur Général constitue une convention réglementée soumise à la procédure prévue à l'article des statuts.

### **Pouvoirs**

Sauf limitation fixée par la décision de nomination ou par une décision ultérieure, le Directeur Général dispose des mêmes pouvoirs de direction que le Président.

Il est précisé que la Société est engagée même par les actes du Directeur Général qui ne relèvent pas de l'objet social, sauf si elle apporte la preuve que le tiers avait connaissance du dépassement de l'objet social ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne pouvant suffire à constituer cette preuve.

### **Article 19 – Conventions entre la société et ses dirigeants**

Toute convention intervenant, directement ou par personne interposée entre la Société et son Président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % ou s'il s'agit d'une société associée, la Société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de Commerce doit être portée à la connaissance des Commissaires aux Comptes dans le mois de sa conclusion.

Le Président ou l'intéressé doit, dans le mois de la conclusion d'une convention, en avise le Commissaire aux Comptes par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Les Commissaires aux comptes présentent aux associés un rapport sur la conclusion et l'exécution des conventions au cours de l'exercice écoulé. Les associés statuent sur ce rapport lors de la décision collective statuant sur les comptes de cet exercice ; l'associé intéressé est privé du droit de vote.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour la personne intéressée d'en supporter les conséquences dommageables pour la Société.

Sauf l'exception prévue par la loi, les conventions portant sur des opérations courantes conclues à des conditions normales sont communiquées au Commissaire aux comptes. Tout associé a le droit d'en obtenir communication.

Les interdictions prévues à l'article L 225-43 du Code de Commerce s'appliquent au Président et aux dirigeants de la Société.

#### **Article 20 – Commissaires aux comptes**

La collectivité des associés désigne, pour la durée, dans les conditions et avec la mission fixée par la loi, notamment en ce qui concerne le contrôle des comptes sociaux, un ou plusieurs Commissaires aux comptes titulaires et un ou plusieurs Commissaires aux Comptes suppléants.

Les Commissaires aux Comptes doivent être invités à participer à toutes les décisions collectives dans les mêmes conditions que les associés.

### **TITRE V**

#### **DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES**

#### **Article 21 – Décisions collectives obligatoires**

La collectivité des associés est seule compétente pour prendre les décisions suivantes :

- transformation de la Société ;
- modification du capital social : augmentation, amortissement et réduction ;
- fusion, scission, apport partiel d'actifs ;
- dissolution ;
- nomination des Commissaires aux Comptes ;
- nomination, rémunération, révocation du Président;
- approbation des comptes annuels et affectation des résultats ;
- approbation des conventions conclues entre la Société et ses dirigeants ou associés ;
- modification des statuts, sauf transfert du siège social ;
- nomination du Liquidateur et décisions relatives aux opérations de liquidation ;
- agrément des cessions d'actions ;
- exclusion d'un associé et suspension de ses droits de vote.
- autorisation des décisions du Président visées à l'article 17 des présents statuts.

#### **Article 22 – Règles de majorité**

Les décisions collectives sont prises à l'unanimité des associés.

### **Article 23 – Modélités des décisions collectives**

Les décisions collectives sont prises sur convocation ou à l'initiative du Président.

Elles résultent de la réunion d'une assemblée ou d'un procès-verbal signé par tous les associés.

Pendant la période de liquidation de la Société, les décisions collectives sont prises sur convocation ou à l'initiative du Liquidateur.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives, personnellement ou par mandataire, quel que soit le nombre d'actions qu'il possède. Il doit justifier de son identité et de l'inscription en compte de ses actions au jour de la décision collective.

### **Article 24 - Assemblées**

Les associés se réunissent en assemblée sur convocation du Président au siège social ou en tout autre lieu mentionné dans la convocation.

La convocation est effectuée par tous moyens de communication écrite 15 jours au moins avant la date de la réunion. Elle indique l'ordre du jour.

Toutefois, l'assemblée peut se réunir sans délai si tous les associés y consentent.

L'assemblée est présidée par le Président ou, en son absence par un associé désigné par l'assemblée.

Les associés peuvent se faire représenter aux délibérations de l'assemblée par un autre associé ou par un tiers. Les pouvoirs peuvent être donnés par tous moyens écrits et notamment par télécopie.

Le Président de séance établit un procès-verbal des délibérations devant contenir les mentions prévues à l'article 25 ci-après.

### **Article 25 – Procès-verbaux des décisions collectives**

Les décisions collectives prises en assemblée doivent être constatées par écrit dans des procès-verbaux établis sur un registre spécial ou sur des feuilles mobiles numérotées. Les procès-verbaux sont signés par le Président de l'assemblée et par les associés présents.

Les procès-verbaux doivent indiquer la date et le lieu de la réunion, les nom, prénoms et qualité du Président de séance, l'identité des associés présents et représentés, les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un résumé des débats, ainsi que le texte des résolutions mises aux voix et pour chaque résolution le sens du vote de chaque associé.

En cas de décision collective résultant du consentement unanime de tous les associés exprimé dans un acte, cet acte doit mentionner les documents et informations communiqués préalablement aux associés. Il est signé par tous les associés et retranscrit sur le registre spécial ou sur les feuilles mobiles numérotées visés ci-dessus.

### **Article 26 – Information préalable des associés**

Quel que soit le mode de consultation, toute décision des associés doit avoir fait l'objet d'une information préalable comprenant tous les documents et informations permettant aux associés de se prononcer en connaissance de cause sur la ou les résolutions soumises à leur approbation.

Lorsque les décisions collectives doivent être prises en application de la loi sur le ou les rapports du Président et/ou des Commissaires aux Comptes, le ou les rapports doivent être communiqués aux associés 15 jours avant la date d'établissement du procès-verbal de la décision des associés.

- Les associés peuvent à toute époque mais sous réserve de ne pas entraver la bonne marche de la Société, consulter au siège social, et, le cas échéant prendre copie, pour les trois derniers exercices, des registres sociaux, de l'inventaire et des comptes annuels, du tableau des résultats des cinq derniers exercices, des comptes consolidés, s'il y a lieu, des rapports de gestion du Président et des rapports des Commissaires au Comptes.

S'agissant de la décision collective statuant sur les comptes annuels, les associés peuvent obtenir communication aux frais de la Société des comptes annuels et, le cas échéant, des comptes consolidés du dernier exercice.

## **TITRE VI**

### **EXERCICE SOCIAL - COMPTES ANNUELS - AFFECTATION DES RESULTATS**

#### **Article 27 – Etablissement et approbation des comptes annuels**

Le Président établit les comptes annuels de l'exercice.

Dans les six mois de la clôture de l'exercice, les associés doivent statuer par décision collective sur les comptes annuels, au vu du rapport de gestion et des rapports du ou des Commissaires aux Comptes.

Lorsque des comptes consolidés sont établis, ils sont présentés avec le rapport de gestion du groupe et les rapports des Commissaires aux comptes, lors de cette décision collective.

#### **Article 28 – Affectation et répartition des résultats**

Toute action en l'absence de catégorie d'actions ou toute action d'une même catégorie dans le cas contraire, donne droit à une part nette proportionnelle à la quote-part du capital qu'elle représente, dans les bénéfices et réserves ou dans l'actif social, au cours de l'existence de la Société comme en cas de liquidation. Chaque action supporte les pertes sociales dans les mêmes proportions.

Après approbation des comptes et constatation de l'existence d'un bénéfice distribuable, les associés décident sa distribution, en totalité ou en partie, ou son affectation à un ou plusieurs postes de réserves dont ils règlent l'affectation et l'emploi.

La décision collective des associés peut décider la mise en distribution de toute somme prélevée sur le report à nouveau bénéficiaire ou sur les réserves disponibles en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels ces prélèvements sont effectués. Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

La décision collective des associés ou, à défaut, le Président, fixe les modalités de paiement des dividendes.

## **TITRE VII**

### **DISSOLUTION - LIQUIDATION DE LA SOCIETE**

#### **Article 29 – Dissolution – Liquidation de la société**

La Société est dissoute dans les cas prévus par la loi ou en cas de dissolution anticipée décidée par décision collective des associés.

La décision collective des associés qui constate ou décide la dissolution nomme un ou plusieurs Liquidateurs.

- Le Liquidateur, ou chacun d'eux s'ils sont plusieurs, représente la Société. Il dispose des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers sociaux et à répartir le solde disponible entre les associés.

Les associés peuvent autoriser le Liquidateur à continuer les affaires sociales en cours et à en engager de nouvelles pour les seuls besoins de la liquidation.

Le produit net de la liquidation, après apurement du passif, est employé au remboursement intégral du capital libéré et non amorti des actions.

Le surplus, s'il en existe, est réparti entre les associés proportionnellement au nombre d'actions de chacun d'eux.

Les pertes, s'il en existe, sont supportées par les associés jusqu'à concurrence du montant de leurs apports.

Si toutes les actions sont réunies en une seule main, la dissolution de la Société entraîne, lorsque l'associé unique est une personne morale, la transmission universelle du patrimoine à l'associé unique, sans qu'il y ait lieu à liquidation, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code Civil.

## TITRE VIII

### CONTESTATIONS

#### Article 30 - Contestations

Les contestations relatives aux affaires sociales, survenant pendant la durée de la Société ou au cours de sa liquidation entre les associés ou entre un associé et la Société, seront soumises à l'arbitrage.

A défaut d'accord sur la désignation d'un arbitre unique, chacune des parties devra nommer, dans les quinze jours de la constatation de leur désaccord sur ce choix, un arbitre et notifier cette désignation par lettre recommandée avec demande d'avis de réception aux autres parties.

Les arbitres ainsi désignés doivent choisir un tiers arbitre.

A défaut d'accord sur cette désignation, il y sera procédé par voie d'ordonnance du Président du Tribunal de Commerce du lieu du siège social, saisi comme en matière de référé par une des parties ou un arbitre.

Les arbitres ainsi désignés statuent comme amiables compositeurs et en dernier ressort.

## TITRE IX

### FORMALITES DE PUBLICITE

#### Article 31 – Formalités de publicité - Immatriculation

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original des présentes à l'effet d'accomplir les formalités de publicité, de dépôt et autres nécessaires pour parvenir à l'immatriculation de la Société au Registre du Commerce et des Sociétés.

Fait à ORVAULT.  
L'an deux mille cinq.  
et le trente et un décembre  
en quatre originaux.

