

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
DE LYON

DATE : 18/05/98
N° DE DEPOT : 7944
R.C.S. LYON : 315 332 171
N° DE GESTION: 79 B 00375

BORDEREAU INPI -DEPOT D'ACTES DE SOCIETE

-----Nom et adresse de la Société -----
FIDAGECO FISCALITE DROIT

74 BECHEVELIN
69007 LYON

Nous soussigné greffier du Tribunal de Commerce de LYON avons déposé à la date ci-dessus au rang de nos minutes :

Trois pièces

concernant la Société désignée ci-dessus et dont l'objet est le suivant:

CESSION DE PARTS SOCIALES
Statuts
Délibération/Acte

FIDAGECO
S.A.R.L. au capital de 50.000 Francs
Siège à LYON (7ème) 74, rue Bèchevelin

R.C.S. LYON B 315 332 171
(79 B 375)

$\frac{1}{\sqrt{e}} = \frac{1}{\sqrt{\pi}}$

STATUTES

TITRE I

FORME - OBJET - DENOMINATION - DUREE - EXERCICE SOCIAL - SIEGE

Article 1 - FORME

Il est formé une société à responsabilité qui sera régie par les présents statuts et les lois et règlements applicables à ces sociétés et notamment aux sociétés reconnues par l'Ordre comme pouvant exercer la profession d'Expert-Comptable ainsi que par les présents statuts.

La société comprendra parmi ses associés au moins trois experts-comptables inscrits au Tableau de l'Ordre.

Article 2 - DENOMINATION SOCIALE

La dénomination sociale est FIDAGECO "Fiscalité - Droit des Affaires - Gestion - Comptabilité". Les documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement indiquer cette dénomination sociale précédée ou suivie immédiatement et lisiblement des mots "Société à responsabilité limitée" ou des initiales "S.A.R.L." et de l'énonciation du capital social, mais aussi faire suivre la dénomination de la mention du tableau de la circonscription de l'Ordre où elle est inscrite.

Article 3 - OBJET

La société a pour objet l'exercice de la profession d'Expert-Comptable telle qu'elle est définie par les textes législatifs et réglementaires ainsi que toutes les activités s'y rapportant d'une manière complémentaire ou annexe.

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 constituées entre des membres de professions libérales et qui ont pour objet exclusif de faciliter à chacun de ceux-ci l'exercice de leur activité, ni se trouver sous la dépendance, même indirecte, d'aucune personne ou d'aucun groupement d'intérêt.

Article 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à LYON (7ème) 74, rue Bèchevelin.

Article 5 - DUREE

Sauf le cas de dissolution anticipée ou de prorogation décidée par les associés statuant à la majorité requise pour la modification des statuts, la durée de la société est fixée à cinquante années à compter de la date de son immatriculation au registre du commerce.

TITRE IIAPPORTS - CAPITAL SOCIAL - PARTS SOCIALESArticle 6 - MONTANT DU CAPITAL SOCIAL

Le capital est fixé à la somme de CINQUANTE MILLE FRANCS et divisé en cinq cents parts de cent francs chacune, attribuées aux associés en proportion de leurs droits et numérotées de 1 à 500.

La majorité de ces parts sociales sera détenue par des Experts-Comptables.

Les parts sociales attribuées à une société d'expertise comptable, s'il y a lieu, n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette majorité que dans une proportion équivalente à celle des parts que les Experts-Comptables détiennent dans cette société par rapport au total des parts sociales composant son capital.

Article 7 - APPORTS

A - Lors de la constitution de la société intervenue le 15 Novembre 1978, il a été apporté en numéraire une somme de VINGT ET UN MILLE FRANCS, ci 21.000 Frs

B - Suivant délibération de l'assemblée générale extraordinaire des associés en date du 28 Mars 1986, le capital social a été augmenté d'une somme de VINGT NEUF MILLE FRANCS en numéraire, ci 29.000 Frs

Total des apports : CINQUANTE MILLE FRANCS, ci ... 50.000 Frs

Par suite des attributions de parts sociales faites à la constitution de la société, de cessions de parts et de l'augmentation de capital, ces parts sont ainsi réparties entre les associés :

- A Monsieur DEPY Jean-Paul, deux cent trente neuf parts numérotées de 1 à 14 - 21 à 34 - 41 à 80 - 141 à 166 - 356 à 500, ci 239 parts

- A Mademoiselle BRUN Monique, seize parts numérotées de 15 à 20 et 167 à 176, ci 16 parts

- A l'indivision STCHERBA, six parts numérotées de 35 à 40, ci 6 parts

- A Monsieur MOREL Gervais, deux cent trente neuf parts numérotées de 81 à 140 et 177 à 355, ci 239 parts

Total égal au nombre de parts composant le capital social : CINQ CENTS PARTS, ci 500 parts

=====

Article 8 - TRANSMISSION ET CESSIION DE PARTS SOCIALES

En cas de transmission de parts sociales par voie de succession de liquidation de communauté de biens entre époux, l'héritier ou le conjoint ne peut devenir associé qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts du capital social.

Le délai de trois mois imparti à la société pour statuer, court à partir de la notification effectuée par le bénéficiaire de la transmission à la société et à chacun des associés.

En cas de refus d'agrément, il est fait application des dispositions légales.

Les cessions de parts sociales entre conjoints ou entre ascendants et descendants doivent être agréées dans les conditions prévues à l'alinéa ci-après.

Sous réserve des dispositions de l'alinéa ci-dessus, toute cession de parts sociales à un tiers étranger à la société ne peut avoir lieu qu'avec le consentement des associés dans les conditions prévues par la loi.

Les cessions de parts sociales même entre associés doivent être agréées dans les conditions prévues à l'alinéa précédent.

Article 9 - MODIFICATION DU CAPITAL SOCIAL

En cas d'augmentation de capital par création de nouvelles parts sociales ou de réduction du capital, la répartition des parts prévue à l'article 7 sera modifiée en conséquence.

Les modifications apportées à cette répartition seront décidées dans les formes prévues pour la modification des statuts ; elles devront être compatibles avec les dispositions de l'article 3 et de l'article 6 des présents statuts.

Article 10 - COMMUNICATION DE LA LISTE DES ASSOCIES ET DOCUMENTS SOCIAUX

La liste des associés avec l'indication du nombre de parts sociales qu'ils détiennent sera communiquée au Conseil Régional de l'Ordre ainsi que toute modification apportée à cette liste. Celle-ci sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

Les associés peuvent en outre obtenir la délivrance ou prendre connaissance des documents sociaux dans les conditions prévues par la loi et les règlements.

Article 11 - RESPONSABILITE DES PREMIERS GERANTS ET DES ASSOCIES

Les premiers gérants et les associés auxquels la nullité de la société est imputable sont solidairement responsables dans les conditions prévues par la loi.

Ces derniers sont également responsables à l'égard des tiers de la valeur attribuée aux apports en nature lors de la constitution de la société.

Lorsque les associés n'approuvent pas une convention passée entre la société et l'un des gérants ou associés, le gérant ou l'associé

contractant supporte les conséquences du contrat préjudiciable à la société.

La responsabilité propre que la société encourt dans l'exercice de la profession d'Expert-Comptable laisse subsister la responsabilité que chacun des associés, membres de l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables agréés, encourt à raison des travaux qu'il est amené à exécuter lui-même pour le compte de la société et qui doivent être assortis de sa signature personnelle, ainsi que du visa ou de la signature sociale.

Article 12 - NOMINATION ET POUVOIRS DES GERANTS

Le ou les gérants sont nommés pour une durée de cinq ans.

Sous réserve des dispositions de l'alinéa 2 de l'article 12bis ci-après, ils sont obligatoirement choisis parmi les associés Experts-Comptables Agréés.

Le ou les gérants sont investis des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société, sous réserve des pouvoirs que la loi attribue expressément aux associés.

Toutefois, les actes suivants :

- Acquisition d'immeubles,
- Emprunts, à l'exception des crédits en banque et des prêts ou dépôts consentis par des associés,
- Achats et ventes d'établissements ou d'immeubles,
- Hypothèques et nantissements,
- Fondation de sociétés et tous apports à des sociétés constituées ou à constituer,
- Toute prise d'intérêt dans ces sociétés,

ne peuvent être faits ou consentis qu'avec l'autorisation des associés, sans toutefois que cette limitation de pouvoirs, qui ne concerne que les rapports des associés entre eux, puisse être opposée aux tiers.

Les gérants sont responsables, individuellement ou solidairement suivant les cas, envers les tiers et envers la société dans les cas prévus par la loi.

Article 12bis - FONDES DE POUVOIRS

Le ou les gérants peuvent déléguer d'un commun accord les pouvoirs qu'ils jugent convenables à un ou plusieurs fondés de pouvoirs associés ou non, pour assurer la direction technique des affaires de la société et passer avec ce ou ces directeurs des traités déterminant l'étendue de leurs attributions et pouvoirs, la durée de leurs fonctions et l'importance de leurs avantages fixes ou proportionnels à porter au compte des frais généraux. Ils peuvent aussi de la même manière et sous leur responsabilité, constituer des mandataires spéciaux et temporaires.

Si le ou les gérants ne sont pas eux-mêmes des associés Experts Comptables les fondés de pouvoirs ainsi désignés doivent être des associés Experts-Comptables.

Article 13 - DECISIONS COLLECTIVES - FORME ET MODALITES

1.- La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qualifiées d'extraordinaires quand elles concernent tout objet pouvant

entraîner directement ou indirectement une modification des statuts et d'ordinaires dans tous les autres cas.

2.- Ces décisions résultent, au choix de la gérance, d'une assemblée générale ou d'une consultation écrite des associés ; toutefois la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes de chaque exercice ou la réduction du capital.

a) Toute assemblée générale doit être convoquée par la gérance ou à défaut par le commissaire aux comptes, s'il en existe un, par lettre recommandée avec avis de réception expédiée quinze jours au moins avant la réunion à chacun des associés à son dernier domicile connu. La convocation indique l'ordre du jour de la réunion dont le libellé doit faire apparaître clairement le contenu et la portée des questions qui y sont inscrites.

Un ou plusieurs associés représentant au moins le quart en nombre et en capital ou la moitié en capital peuvent demander la réunion d'une assemblée.

A la demande de tout associé, le président du tribunal de commerce, statuant en référé, peut désigner un mandataire chargé de convoquer l'assemblée et de fixer son ordre du jour.

Aucune action en nullité pour convocation irrégulière de l'assemblée n'est recevable si tous les associés sont présents ou représentés.

L'assemblée est présidée par le ou l'une des gérants ou si aucun d'eux n'est associé, par l'associé présent et acceptant qui possède ou représente le plus grand nombre de parts sociales en cas de conflit entre deux associés possédant ou représentant le même nombre de parts, la présidence est assurée par le plus âgé.

Une feuille de présence indiquant les noms et domicile des associés et de leurs représentants ou mandataires, ainsi que le nombre de parts sociales détenues par chaque associé, est émargée par les membres de l'assemblée. Toutefois, le procès-verbal de l'assemblée tient lieu de feuille de présence, lorsqu'il est signé de tous les associés présents.

Seules sont mises en délibération les questions figurant à l'ordre du jour.

b) En cas de consultation écrite, les dispositions légales et réglementaires s'appliquent.

3.- Tout associé a droit de participer aux décisions avec un nombre de voix égal au nombre de parts sociales qu'il possède.

Tout associé peut se faire représenter par un autre associé ou par son conjoint. Un associé ne peut constituer un mandataire pour voter du chef d'une partie de ses parts et voter en personne du chef de l'autre partie.

Le mandat de représentation d'un associé ne vaut que pour une assemblée ou pour les assemblées successives convoquées avec le même ordre du jour. Il peut être également donné pour deux assemblées tenues le même jour ou dans un délai de sept jours.

Les représentants légaux d'associés juridiquement incapables peuvent participer à tous les votes sans être eux-mêmes associés.

4.- Toute délibération de l'assemblée est constatée par un procès-verbal qui indique la date et le lieu de réunion, les noms, prénoms et

qualités du président, les noms et prénoms des associés présents ou représentés avec l'indication du nombre de parts sociales détenues par chacun, les documents et rapports soumis à l'assemblée, un résumé des débats, le texte des résolutions mises aux voix et le résultat des votes.

En cas de consultation écrite, le procès-verbal qui en est dressé, et auquel est annexée la réponse de chaque associé, fait mention de ces indications, dans la mesure où il y a lieu.

Les procès-verbaux sont établis et signés par les gérants et, le cas échéant, par le président de séance sur un registre spécial, dans les conditions fixées par les règlements en vigueur.

5.- La volonté unanime des associés peut être constatée par des actes. Mais la réunion d'une assemblée est obligatoire dans les cas prévus au paragraphe 2, alinéa 1er ci-dessus.

6.- Les décisions collectives régulièrement prises obligent tous les associés.

Article 13bis - DECISIONS COLLECTIVES ORDINAIRES

Chaque année, dans les six mois de la clôture de l'exercice, les associés sont réunis par la gérance pour statuer sur les comptes de l'exercice et l'affectation des résultats.

A cet effet, le rapport sur les opérations de l'exercice, l'inventaire, le compte d'exploitation générale, le compte de pertes et profits et le bilan établis par les gérants sont soumis à leur approbation.

Au moyen de décisions ordinaires, les associés peuvent en outre, à toute époque, se prononcer sur toutes autres propositions concernant la société, pourvu qu'elles n'emportent pas modification aux statuts ou approbation de transmission de parts sociales soumises à agrément.

Les décisions collectives ordinaires doivent, pour être valables, être adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié du capital social.

Si cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation ou réunion, les associés sont consultés une deuxième fois et les décisions sont alors valablement adoptées à la majorité des votes émis, quelle que soit la portion du capital représenté par les associés ayant participé au vote, mais à la condition de ne porter que sur les questions ayant fait l'objet de la première consultation. Toutefois, la majorité requise à l'alinéa précédent est irréductible s'il s'agit de statuer sur la nomination ou la révocation d'un gérant.

Article 13ter - DECISIONS COLLECTIVES EXTRAORDINAIRES

1.- Les associés ne peuvent, si ce n'est pas une décision unanime, changer la nationalité de la société, obliger un des associés à augmenter son engagement social ou transformer la société en société en nom collectif, en commandite simple ou en commandite par actions.

2.- En cas de transmission de parts sociales, les décisions d'agément, lorsqu'elles sont nécessaires, doivent être prises aux conditions de majorité prévues à l'article 11.

3.- La transformation en société anonyme ne peut être décidée si la société n'a pas établi et fait approuver par les associés le bilan de ses deux premiers exercices.

4.- Après l'établissement et l'approbation du bilan des deux premiers exercices, la transformation en société anonyme peut être décidée par des associés représentant la majorité du capital social, si l'actif net figurant au dernier bilan excède cinq millions de francs.

5.- En cas de révocation d'un gérant désigné par les statuts, la modification corrélative de l'article où figurait son nom, conséquence matérielle de cette révocation, est réalisée dans les mêmes conditions que la révocation elle-même.

6.- Toutes autres modifications des statuts sont décidées par les associés représentant au moins les trois quarts du capital social.

Les associés peuvent décider ou autoriser notamment :

- l'augmentation du capital social par tous moyens, y compris par incorporation directe des réserves disponibles, tout associé nouveau étant agréé, le cas échéant, dans les conditions visées au paragraphe 2, ci-dessus, ou sa réduction dans la limite fixée par la loi.

- la division de ce capital en parts d'un taux autre que celui actuellement prévu, nonobstant l'existence de rompus sous réserve des prescriptions légales.

- la prorogation, la réduction de durée ou la dissolution anticipée de la société.

- la fusion de la société avec d'autres sociétés constituées ou à constituer.

- la transformation en société d'une autre forme, sous réserve des dispositions des paragraphes 1, 3 et 4 ci-dessus.

- toutes modifications à l'objet social, notamment son extension ou sa restriction.

- toutes modifications à la répartition des bénéfices et de l'actif social.

7.- Aucune décision tendant à la transformation de la société en société d'une autre forme ne peut être valablement prise si elle n'est précédée du rapport d'un commissaire aux comptes inscrit sur la situation de la société.

Article 14 - COMPTES SOCIAUX

Chaque exercice a une durée de douze mois qui commence le 1er Octobre et finit le 30 Septembre.

Par exception, le premier exercice social commencera le jour de l'immatriculation de la société au registre du commerce pour prendre fin le 30 Septembre 1979.

Sur les bénéfices nets de l'exercice diminués, le cas échéant, des pertes antérieures, il est fait un prélèvement qui doit être au moins égal au minimum obligatoire destiné à constituer le fonds de réserve légale.

Après prélèvement éventuel des sommes mises en réserves ou à reporter à nouveau sur l'exercice suivant, le solde s'il en existe, est réparti entre les associés.

Article 15 - PERTE DU CAPITAL SOCIAL ET DISSOLUTION

1.- Si, du fait de pertes constatées dans les documents comptables, l'actif net de la société devient inférieur au quart du capital social, la gérance est tenue de consulter les associés à l'effet de statuer sur la question de savoir s'il y a lieu de prononcer la dissolution anticipée de la société. La décision doit intervenir dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette perte. Elle doit être publiée.

Si la dissolution n'est pas prononcée à la majorité exigée pour la modification des statuts, la société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue et sous réserve des dispositions légales relatives à la reconstitution du capital minimum exigé, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves, si, dans ce délai, l'actif net n'a pas été reconstitué à concurrence d'une valeur au moins égale au quart du capital social.

2.- La société est dissoute par l'arrivée de son terme, sauf prorogation, par la perte totale de son objet, ou par décision judiciaire pour justes motifs.

La réunion de toutes les parts sociales en une seule main n'entraîne la dissolution de la société, à la demande de tout intéressé, que si l'associé unique ne s'est pas adjoint au moins un associé, dans le délai d'un an. Toutefois, cet associé peut dissoudre la société à tout moment par déclaration au Greffe du tribunal de commerce.

La dissolution ne produit ses effets à l'égard des tiers qu'à compter de la date à laquelle elle est publiée au registre du commerce. Elle ne met pas fin aux fonctions des commissaires aux comptes s'il en existe.

La dissolution anticipée peut aussi résulter d'une décision collective extraordinaire des associés.

Article 16 - LIQUIDATION

1.- Ouverture de la liquidation

A l'expiration de la société, ou en cas de dissolution anticipée pour quelque cause que ce soit, la société est aussitôt en liquidation et sa dénomination sociale est dès lors suivie de la mention "société en liquidation".

Cette mention, ainsi que les noms du ou des liquidateurs, doivent figurer sur tous les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, et notamment sur toutes lettres, factures, annonces et publications diverses.

La personnalité morale de la société subsiste pour les besoins de la liquidation jusqu'à la clôture de celle-ci.

2.- Désignation des liquidateurs

Les fonctions de la gérance prennent fin par la dissolution de la société, sauf à l'égard des tiers l'accomplissement des formalités de publicité de la dissolution.

Les associés, par une décision collective ordinaire, nomment, parmi eux ou en dehors d'eux, un ou plusieurs liquidateurs dont ils déterminent les fonctions et fixent la rémunération ; le ou les gérants alors en exercice peuvent être nommés liquidateurs.

Le ou les liquidateurs sont révoqués et remplacés selon les formes prévues pour leur nomination.

Leur mandat, sauf stipulation contraire, leur est donné pour toute la durée de la liquidation.

3.- Pouvoirs du ou des liquidateurs

La gérance doit remettre ses comptes aux liquidateurs avec toutes pièces justificatives en vue de leur approbation par une décision collective ordinaire des associés.

Tout l'actif social est réalisé et le passif acquitté par le ou les liquidateurs qui ont, à cet effet, les pouvoirs les plus étendus et qui, s'ils sont plusieurs, ont le droit d'agir ensemble ou séparément.

Toutefois, sauf consentement unanime des associés, la cession de tout ou partie de l'actif de la société en liquidation à une personne ayant eu dans cette société la qualité d'associé, de gérant ou de commissaire aux comptes, ne peut avoir lieu qu'avec l'autorisation du tribunal de commerce, le ou les liquidateurs et, s'il en existe un, le commissaire aux comptes dûment entendus ; en outre, une telle cession au profit des liquidateurs, de leurs employés, conjoint, ascendants ou descendants, est interdite.

La cession globale de l'actif de la société ou l'apport de l'actif à une autre société, notamment par voie de fusion, requiert la majorité des trois quarts du capital social.

4.- Obligations du ou des liquidateurs

Pendant toute la durée de la liquidation, les liquidateurs doivent réunir les associés chaque année en assemblée ordinaire, dans les délais, formes et conditions prévus pour les assemblées visées par l'article 13ter 1 des statuts.

Ils consultent en outre les associés, dans les délais et formes prévus à l'article 13 des statuts, chaque fois qu'ils le jugent utile ou qu'il y en a nécessité. Les décisions sociales selon leur nature sont alors prises dans les conditions de l'article 13ter 1 et 2 des statuts.

5.- Droit de communication des associés

Pendant toute la durée de la liquidation, les associés ont le droit de communication qui leur est conféré par la loi.

6.- Clôture de la liquidation - Partage

Enfin de liquidation, les associés dûment convoqués par le ou les liquidateurs statuent à la majorité prévue à l'article 13ter 2, sur le compte définitif de liquidation, le quitus de la gestion du ou des liquidateurs et la décharge de leur mandat. Ils constatent dans les mêmes conditions la clôture de la liquidation.

Si les liquidateurs négligent de convoquer l'assemblée, le Président du Tribunal de Commerce statuant par ordonnance de référé peut, à la demande de tout associé, désigner un mandataire pour procéder à cette convocation. Si l'assemblée de clôture ne peut délibérer ou si elle refuse d'approuver les comptes de liquidation, il est statué par décision du Tribunal de Commerce à la demande du liquidateur ou de tout intéressé.

L'avis de clôture de la liquidation est publiée conformément à la loi.

L'actif net est partagé entre les associés dans les proportions de leurs parts sociales. Les associés peuvent toujours, d'un commun accord, et sous réserve des droits des créanciers sociaux, procéder entre eux au partage en nature de tout ou partie de l'actif social.

Article 17 - CONTESTATIONS

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, celle-ci s'efforcera de faire accepter l'arbitrage du Président du Conseil régional de l'Ordre au Tableau duquel elle est inscrite.

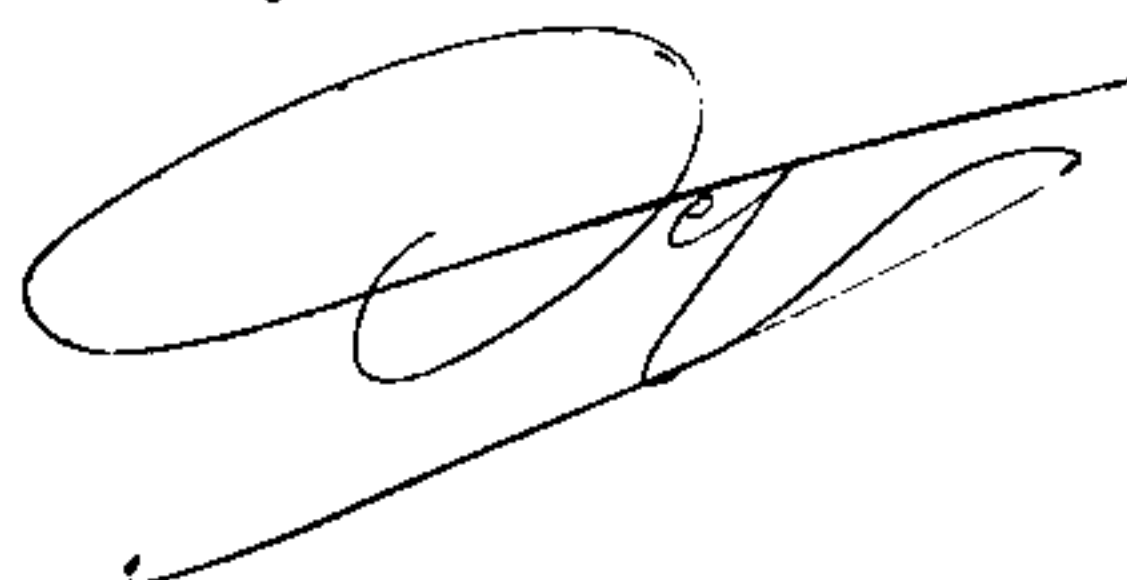
Toutes contestations qui s'élèveraient pendant la durée de la société ou sa liquidation soit entre la société et les associés membres de l'Ordre des Experts Comptables et les Comptables Agréés, soit entre les associés membres de cet Ordre, seront soumises à cet arbitrage.

En cas de contestation entre la société ou un associé membre de l'Ordre et entre un associé ou gérant non membre de l'Ordre, la société ou l'associé membre de l'Ordre s'efforcera de faire accepter cet arbitrage.

Les autres contestations et celles qui ne pourraient être ainsi réglées seront soumises à la juridiction des tribunaux compétents du siège social.

A cet effet, en cas de contestation, tout associé ou gérant sera tenu de faire élection de domicile dans le ressort du tribunal du lieu du siège social et toutes les assignations ou significations seront régulièrement délivrées à ce domicile élu, sans avoir égard au domicile réel ; à défaut d'élection de domicile les assignations ou significations seront valablement faites au parquet de Monsieur le Procureur de la République près le Tribunal de Grande Instance du siège social.

Certifié conforme



16 MARS 1998
FIDAGECO
CESSION DE PARTS
ANCHLING / BRUN

L'AN 1998, le 16 Mars

Maître Jean-Gabriel NEBOUT, soussigné, notaire associé de la SOCIETE CIVILE PROFESSIONNELLE Jean-Gabriel NEBOUT et Jean-Christophe BERNET, titulaire d'un Office Notarial à ROANNE (Loire) 7, Boulevard de Belgique,

A reçu le présent acte authentique à la requête des parties ci-après identifiées :

IDENTIFICATION DES PARTIES

- Monsieur Jacques Roger ANCHLING, Expert-Comptable, demeurant à LYON (2ème) 6, rue Gaspard André, époux de Madame Nicole Juliette VALAT.

Monsieur ANCHLING né à VILLARODIN-BOURGET (Savoie) le 4 Mars 1942.

Madame ANCHLING née à BRUNOY (Essonne) le 5 Avril 1946.

Mariés initialement sous le régime légal de la communauté réduite aux acquêts à défaut de contrat de mariage préalable à leur union célébrée à la mairie de ROUSSILLON (Isère) le 24 Mai 1969 et actuellement soumis au régime de la séparation de biens en vertu d'un acte reçu par Me PORTE, notaire à LYON le 18 Novembre 1982 homologué par Jugement du Tribunal de Grande Instance de LYON le 18 Février 1983 ; ledit régime non modifié depuis.

Agissant tant en son nom personnel qu'au nom et comme mandataire de Madame Nicole Juliette VALAT, son épouse, en vertu d'une procuration qu'elle lui a donnée suivant acte sous seing privé en date à LYON du 13 Mars 1998 dont l'original demeurera ci-annexé après mention.

Ci-après dénommés "LE CEDANT",

- Madame Monique Catherine BRUN, Professeur -----, demeurant à LYON (7ème) 63, rue Chevreul.

Née à LYON (4ème) le 30 Juillet 1943.

Ci-après dénommée "LE CESSIONNAIRE",

les uns et les autres résidents français, disposant de la pleine capacité civile, n'ayant fait l'objet d'aucune mesure ou condamnation leur interdisant d'administrer, diriger ou contrôler une société.

CESSION DE PARTS SOCIALES

. Caractéristiques.-

Les parts cédées présentent les caractéristiques suivantes :

- . Nombre de parts cédées : SIX PARTS
- . Valeur nominale unitaire : CENT FRANCS
- . Numérotation des parts cédées : n°s 15 à 20

. Société émettrice.-

- . Dénomination ou raison sociale : FIDAGECO
- . Forme : SARL

[Handwritten signatures and initials: JG, Gmg, 1/13]

[Handwritten mark:)]

- . Capital social : 50.000 Francs
- . Siège : LYON (7ème) 74, rue Bèchevelin
- . R.C.S. : LYON B 315 332 171 (79 B 375)

. Effets. -

La cession prend effet à compter de ce jour, le cédant ayant seul droit aux dividendes mis en distribution antérieurement à ce jour ; le cessionnaire, quant à lui, ayant seul droit aux dividendes mis en distribution postérieurement à ce jour.

. Prix et paiement. -

Le cédant et le cessionnaire sont convenus du prix et des modalités de paiement suivants :

- . Prix unitaire : CENT FRANCS

- . Prix total : SIX CENTS FRANCS, ci 600 Frs
=====

. Paiement : Comptant, ce que reconnaît le cédant qui en consent quittance.

DONT QUITTANCE.

Ce paiement a eu lieu en dehors de la comptabilité du notaire associé soussigné.

. Origine de propriété. -

Le cédant est propriétaire des parts cédées pour les avoir souscrites lors de la constitution de la société intervenue suivant acte sous seing privé en date à LYON du 15 Novembre 1978 enregistré à LYON PERRACHE le 12 Décembre 1978 Bord. 610 n° 14.

. Nantissement. -

Les parts cédées sont libres de tout nantissement ou autre sûreté quelconque.

. Agrément de la cession. -

Pour satisfaire aux dispositions de la loi du 24 Juillet 1966, tous les co-associés du cédant, savoir :

- Monsieur Jean-Paul DEPY, Expert-Comptable, demeurant à LYON (6ème) 109, rue Garibaldi,
- Madame Danielle ---- IMBERT, Aide Parentale, demeurant à LYON (3ème) 5, rue Trarieux, divorcée de Monsieur Gilbert STCHERBA -----
représentant l'Indivision STCHERBA,
- Monsieur Gervais MOREL, Expert-Comptable, demeurant à COURS LA VILLE (Rhône) 19bis, rue de Chauffailles,

GM
gy
JPD

HB

7

Intervenants aux présentes, déclarent :

- Qu'ils ont eu connaissance du projet de cession en temps opportun ;
- Et qu'après avoir pris connaissance du présent acte, ils consentent à la réalisation de la présente cession de parts sociales.

. Opposabilité et publicité de la cession. -

a) Opposabilité :

Monsieur DEPY, sus-nommé, gérant de la société émettrice des parts cédées :

- Confirme que la société n'a reçu aucune opposition et n'a connaissance d'aucun empêchement pouvant arrêter ou suspendre l'effet de la présente cession,
- Déclare expressément accepter la cession de parts qui précède et dispenser de sa signification à la société.

b) Publicité :

Le présent acte sera déposé au Greffe du Tribunal de commerce auprès duquel la société est immatriculée, tous pouvoirs étant donnés au porteur d'expéditions ou d'originaux du présent acte en vue de l'accomplissement de cette formalité.

. Fiscalité. -

La présente cession entre dans le champ d'application de l'article 726 du Code Général des Impôts exclusivement, les parts cédées étant émises par une société passible de l'impôt sur les sociétés.

. Frais. -

Les frais, droits et honoraires de la présente cession et ceux qui en seront la suite ou la conséquence sont à la charge du cessionnaire qui s'y oblige.

. Election de domicile. -

Les parties font élection de domicile à ROANNE, en l'Etude de Maîtres NEBOUT et BERNET, notaires associés.

DONT ACTE sur TROIS PAGES

La lecture du présent acte a été donnée aux parties et les signatures de celles-ci sur ledit acte ont été recueillies par le notaire soussigné.

L'AN MIL NEUF CENT QUATRE VINGT DIX HUIT

Le seize Mars

A LYON, 74, rue Bèchevelin

Et le notaire a signé le même jour.

Sans Mot Nul ./.

Enregistré à ROANNE (Ouest) le 23 mars 1998
F. 62 Bordereau N° 129/5
Racy, Cuvier, Guier

Le Receveur Principal des IMPOIS

MATHAT

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including "HB", "Cuvier", "Guier", and several large, stylized signatures.

DRÔITS DE TIMBRE
SUR ÉTAT

Autorisation du 11 Décembre 1990

La soussignée,

Madame Nicole Juliette VALAT, épouse de Monsieur Jacques Roger ANCHLING, Expert-Comptable, demeurant à LYON (2ème) 6, rue Gaspard André.

Née à BRUNOY (Essonne) le 5 Avril 1946.

Mariée initialement sous le régime légal de la communauté réduite aux acquêts à défaut de contrat de mariage préalable à leur union célébrée à la mairie de ROUSSILLON (Isère) le 24 Mai 1969 et actuellement soumise au régime de la séparation de biens en vertu d'un acte reçu par Me PORTE, notaire à LYON le 18 Novembre 1982 homologué par Jugement du Tribunal de Grande Instance de LYON le 18 Février 1983 ; ledit régime non modifié depuis.

A par ces présentes constitué pour son mandataire spécial :

Monsieur Jacques Roger ANCHLING, son époux sus-nommé,

A l'effet de céder à Madame Monique BRUN, demeurant à LYON (7ème) 63, rue Chevreul, SIX PARTS sociales numérotées de 15 à 20 de la société FIDAGECO, société à responsabilité limitée au capital de 50.000 Francs dont le siège social est à LYON (7ème) 74, rue Bèchevelin, immatriculée au RCS de LYON sous le numéro B 315 332 171 (79 B 375), aux charges et conditions que le mandataire jugera convenables moyennant le prix de cent francs la part, soit au total la somme de SIX CENTS FRANCS.

Etablir l'origine de propriété desdites parts, faire toutes déclarations fiscales, reconnaître que le paiement du prix a été effectué en dehors de la comptabilité de Maître NEBOUT, notaire associé à ROANNE, rédacteur de l'acte de cession.

Stipuler toutes clauses relatives à l'entrée en jouissance du cessionnaire que le mandataire jugera convenables.

Aux effets ci-dessus, passer et signer tous actes et pièces, élire domicile, substituer et généralement faire le nécessaire.

Fait à LYON le 13/03/98

[Signature]

Annexé à la minute d'un acte reçu par
M. Jean-Gabriel NEBOUT, notaire associé à ROANNE
soussigné, ce jour.

POUR EXPÉDITION rédigée sur 4 pages. réalisée par
éprographie, délivrée et certifiée comme étant la reproduc-
tion exacte de l'original par le notaire associé soussigné.



JPJ

Personne ne demandant la parole, Monsieur le Président met aux voix les résolutions suivantes découlant de l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu les explications du gérant, décide par suite de la cession de parts intervenue entre Monsieur ANCHLING et Mademoiselle BRUN, de modifier l'article 7 des statuts et de le remplacer par le texte suivant :

"Article 7 - Apports

"A - Lors de la constitution de la société intervenue le 15 Novembre 1978, il a été apporté en numéraire une somme de VINGT ET UN MILLE FRANCS, ci 21.000 Frs

"B - Suivant délibération de l'assemblée générale extraordinaire des associés en date du 28 Mars 1986, le capital social a été augmenté d'une somme de VINGT NEUF MILLE FRANCS en numéraire, ci..... 29.000 Frs

"Total des apports : CINQUANTE MILLE FRANCS, ci 50.000 Frs
=====

"Par suite des attributions de parts sociales faites à la constitution de la société, de cessions de parts et de l'augmentation de capital, ces parts sont ainsi réparties entre les associés :

"- A Monsieur DEPY Jean-Paul, deux cent trente neuf parts numérotées de 1 à 14 - 21 à 34 - 41 à 80 - 141 à 166 - 356 à 500, ci 239 parts

"- A Mademoiselle BRUN Monique, seize parts numérotées de 15 à 20 et 167 à 176, ci 16 parts

"- A l'indivision STCHERBA, six parts numérotées de 35 à 40, ci 6 parts

"- A Monsieur MOREL Gervais, deux cent trente neuf parts numérotées de 81 à 140 et 177 à 355, ci 239 parts

"Total égal au nombre de parts composant le capital social : CINQ CENTS PARTS, ci 500 parts
=====

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au gérant pour effectuer les formalités légales découlant de cette modification des statuts.

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 19 heures 45.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par le gérant et un associé.