

2

HERMESIANE

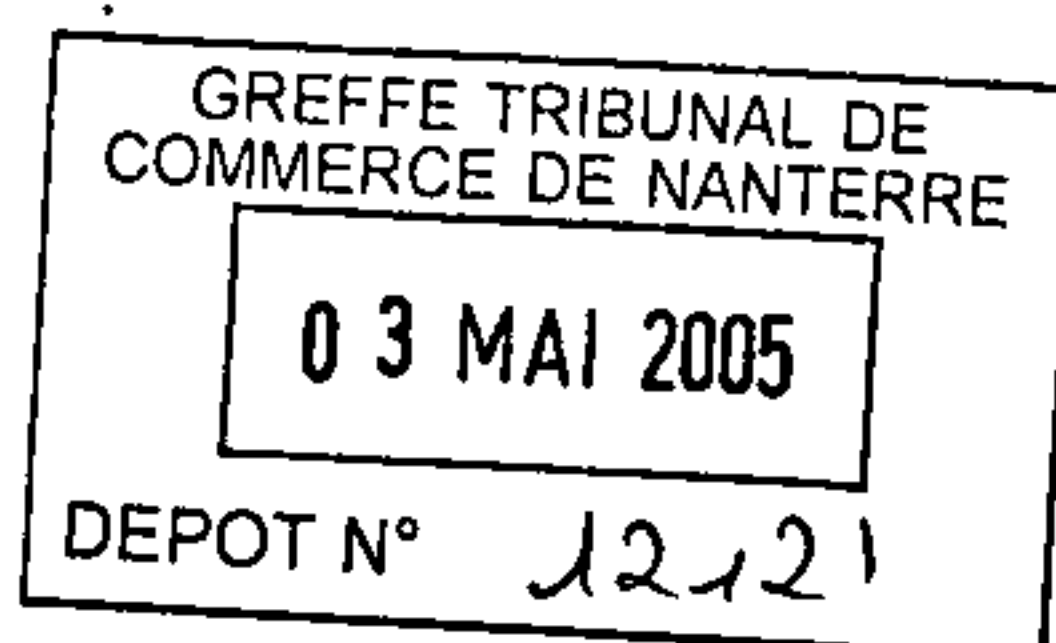
Société à responsabilité limitée

Au capital de 50.000 euros

Siège social : 32 rue Savier

MALAKOFF (HAUTS DE SEINE)

332.725.506 RCS NANTERRE



CERTIFIE CONFORME

PROCES-VERBAL DE DELIBERATION EXTRAORDINAIRE
DES ASSOCIES
REUNION DU 11 MARS 2005

Le 11 Mars 2005 à 10 heures, les associés sont réunis en assemblée générale.

La réunion se tient au siège social de la société

Sont présents :

- Monsieur Xavier CHRIST propriétaire de	1.190 parts
- Monsieur Claude JAYET propriétaire de	624 parts
- Monsieur Jacques LECLERE propriétaire de	618 parts
- Monsieur Bernard SUPPLISSON propriétaire de	33 parts
- Monsieur Jean-Michel HORTAULT propriétaire de	33 parts
- Madame Bernadette CHRIST propriétaire de	1 part
- Monsieur Jean-Michel NICOLLE propriétaire de	1 part

Enregistré à : RECETTE DES IMPOTS DE VANVES

Le 13/04/2005 Bوردreau n°2005/138 Case n°1

Enregistrement : 75 €

Timbre : 60 €

Total liquidé : cent trente-cinq euros

Montant reçu : cent trente-cinq euros

L'Agent

L'agent des impôts
ANNICK BLONAK

La réunion est présidée par Monsieur Xavier CHRIST seul gérant associé.

Une feuille de présence a été émarginée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

Le Président constate successivement :

- que le nombre des parts représentées permet aux associés de délibérer valablement sur l'ensemble des questions figurant à l'ordre du jour.
- que l'ensemble des documents et renseignements visés par les dispositions réglementaires ont été communiqués ou tenus à la disposition des associés, dans les conditions prévues par ces dispositions, ce dont il lui est donné acte.

Le président met à la disposition des associés :

- la feuille de présence ;
- le texte des projets de résolutions ;
- le rapport du commissaire aux comptes sur la transformation ;
- le rapport de la gérance sur les décisions proposées ;
- le certificat de dépôt du rapport de la société AUTOUR SIXDENIER MARY au Greffe du tribunal de Commerce de NANTERRE en date du 2 mars 2005 sous le numéro 6354 ;
- le texte des statuts nouveaux.

Puis le Président rappelle l'ordre du jour de la réunion.

- Présentation du rapport du gérant et des rapports du commissaire aux comptes (articles 223-43 et 224-3 du Code de Commerce) ;
- Transformation de la société en société par actions simplifiée (S.A.S.) ; approbation par les associés de l'évaluation des biens et, le cas échéant, de l'octroi des avantages particuliers ;
- Adoption des statuts de la société sous sa forme nouvelle (S.A.S.) ;
- Nomination du Président ;
- Nomination du commissaire aux comptes titulaire ;
- Nomination du commissaire aux comptes suppléant ;
- Pouvoirs à donner pour l'accomplissement des formalités légales.

Présentation et lecture sont ensuite données des rapports de la gérance et du commissaire aux comptes.

Enfin la discussion est ouverte ; personne ne demande la parole.

Puis le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION
Transformation de la Société en Société par actions simplifiée

L'assemblée générale après avoir entendu la lecture :

- du rapport du gérant ;
- du rapport du commissaire à la transformation, établi en application de l'article L.223-43 du Code de Commerce sur la situation de la société et attestant que les capitaux propres sont au moins égaux au capital social et en application de l'article L.224-3, ledit rapport contenant l'appréciation sous sa responsabilité de la valeur des biens composant l'actif social et les avantages particuliers.
- du projet des statuts sous la forme nouvelle ;

Approuve expressément l'évaluation des biens composant l'actif social.

Constate qu'il n'existe aucun avantage particulier et que le montant des capitaux propres est au moins égal au capital social.

Et que toutes les conditions requises par la loi sur les sociétés commerciales pour la transformation inscrite à l'ordre du jour sont réunies.

Décide la transformation de la Société en société par actions simplifiée, et ce à compter de ce jour, par le seul fait de l'approbation ci-après des statuts de la société sous sa nouvelle forme. Cette transformation régulièrement réalisée n'entraînera pas la création d'un être moral nouveau.

La société sera régie par les dispositions légales et réglementaires relatives aux sociétés par actions simplifiées, et par ses nouveaux statuts, les nouveaux organes de gestion (président) se substituant aux anciens (gérant) dont les fonctions prennent fin.

La société, conservant sa personnalité juridique, continue donc d'exister sous sa forme nouvelle sans aucun changement dans son actif ni dans son passif, entre les titulaires actuels des actions composant le capital social.

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

Le capital social reste maintenu à 50.000 Euros.

Comme conséquence de la transformation ainsi décidée le capital social est désormais divisé en 2.500 actions de 20 Euros chacune de valeur nominale, entièrement libérées, substituées aux parts sociales et réparties ainsi qu'il suit entre les associés :

- Monsieur Xavier CHRIST	1.190 actions
- Monsieur Claude JAYET	624 actions
- Monsieur Jacques LECLERE	618 actions
- Monsieur Bernard SUPPLISSON	33 actions
- Monsieur Jean-Michel HORTAULT	33 actions
- Madame Bernadette CHRIST	1 action
- Monsieur Jean-Michel NICOLLE	1 action

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Approbation des statuts de la société par actions simplifiée

L'assemblée générale, en conséquence de la décision de transformation de la Société en société par actions simplifiée qui précède, et après avoir entendu la lecture, et pris connaissance du texte établi par le gérant des statuts de la société sous sa nouvelle forme, décide de l'approuver purement et simplement dans son ensemble et dans chacune de ses parties.

Ce nouveau texte des statuts, dûment certifié par le président, demeurera annexé au procès-verbal de l'assemblée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Nomination du Président

L'assemblée générale nomme en qualité de président de la société à compter de ce jour et pour une durée non limitée Monsieur Xavier CHRIST demeurant à MALAKOFF (HAUTS DE SEINE) 32, rue Savier.

Pouvoirs du Président

Il disposera pour mener à bien sa mission des pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société dans la limite de l'objet de la société.

Rémunération

Pour l'exercice de son mandat, Monsieur Xavier CHRIST percevra une rémunération qui sera fixée ultérieurement.

Après avoir accepté le mandat de Président, Monsieur Xavier CHRIST déclare qu'il n'exerce aucune fonction et n'est frappé d'aucune mesure susceptible de l'empêcher d'occuper le poste de Président de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Nomination du commissaire aux comptes titulaire

L'assemblée générale, nomme la société AUTOUR SIXDENIER MARY, SARL au capital de 8.064 € ayant son siège social à PARIS 16ème, 5 rue Crevaux, (428.911.275 RCS PARIS) aux fonctions de commissaire aux comptes titulaire pour une durée de six exercices, à compter de l'exercice actuellement en cours,

La durée des fonctions du commissaire aux comptes expirera à l'issue de l'assemblée générale ordinaire qui statuera sur les comptes du sixième exercice (y compris l'exercice actuellement en cours).

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

Nomination du commissaire aux comptes suppléant -

L'assemblée générale nomme la société RA AUDIT, SARL au capital de 20.000 € ayant son siège social à ANNEMASSE (HAUTE SAVOIE) 10 rue du Faucigny, (394.785.711 RCS THONON) aux fonctions de commissaire aux comptes suppléant qui exercera ses fonctions le cas échéant, pour le temps restant à courir du mandat confié au titulaire ou pendant le temps où celui-ci sera temporairement empêché.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

Pouvoirs à donner pour les formalités de publicité légale

L'assemblée générale constate que la transformation de la Société en société par actions simplifiée est définitivement réalisée et donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal qui constatera ces délibérations à l'effet d'accomplir toutes formalités légales ou réglementaires de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

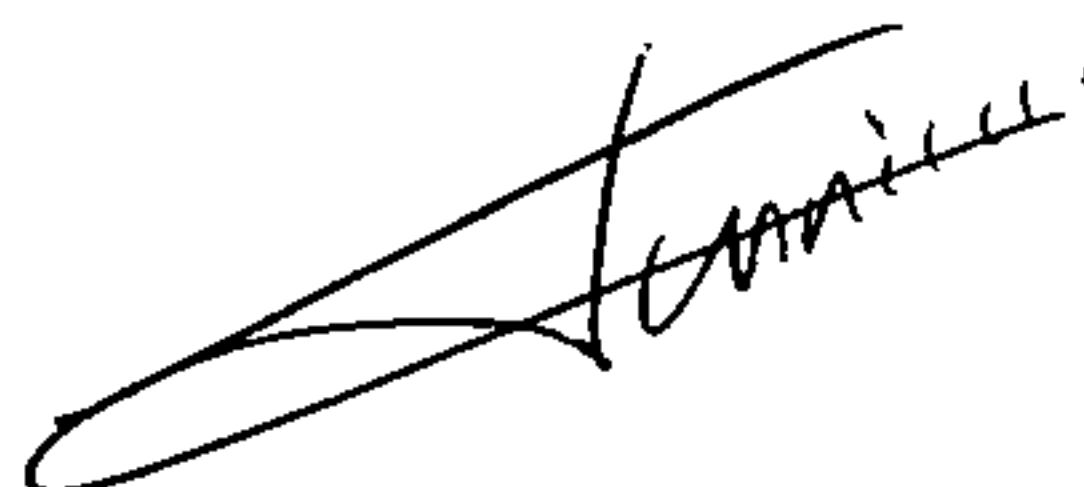
CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour la séance est levée et le présent procès-verbal établi et signé conformément à la loi.

HERMESIANE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 50.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 32, RUE SAVIER
MALAKOFF
(HAUTS DE SEINE)
332.725.506 RCS NANTERRE

STATUTS
(MIS A JOUR A LA DATE DU 11 MARS 2005)

CERTIFIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'L. M...', is written over the 'CERTIFIE CONFORME' text.

ARTICLE 1er - FORME

1°) La société a été constituée sous la forme d'une société à responsabilité limitée suivant acte SSP en date du 25 avril 1985.

2°) La société a la forme d'une société par actions simplifiée régie notamment par les articles L.227-1 et suivants du Code de Commerce suivant procès-verbal de l'assemblée générale extraordinaire en date 11 mars 2005.

ARTICLE 2 - DENOMINATION

La dénomination est HERMESIANE.

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots " société par actions simplifiée " ou des lettres S.A.S. et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention du Tableau de la circonscription de l'Ordre des Experts Comptables et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes où la Société est inscrite.

ARTICLE 3 - OBJET

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 45-2138 du 19 septembre 1945 modifiée par la loi 94-679 du 8 août 1994, et régi par les dispositions réglementaires et législatives en vigueur sur les sociétés commerciales 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 participation financière 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.

ARTICLE 4 - SIEGE SOCIAL

Le siège est fixé à MALAKOFF (HAUTS DE SEINE) 32, rue Savier.

Il pourra être transféré en tout autre endroit du même département, ou d'un département limitrophe, par simple décision du Président, sous réserve de la ratification de cette décision par la prochaine Assemblée Générale Ordinaire, et partout ailleurs, en vertu d'une délibération de l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires.

ARTICLE 5 – DUREE

La durée de la société est fixée à 99 années à compter du 12 Juin 1985, jour de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus aux présents statuts.

ARTICLE 6 - FORMATION DU CAPITAL

1°/ Lors de sa constitution le 25 avril 1985 il a été fait apport à la Société d'une somme en numéraire de sept mille six cent vingt deux euros quarante cinq centimes	7.622,45 €
2°/ L'assemblée générale en date du 15 décembre 1987 a augmenté le capital social d'une somme de trois mille sept cent trente cinq euros..... par apport en numéraire.	3.735,00 €
3°/ L'assemblée générale en date du 31 décembre 1991 a augmenté le capital social d'une somme de onze mille trois cent cinquante sept euros quarante cinq centimes..... par incorporation de réserves.	11.357,45 €
4°/ L'assemblée générale en date du 31 janvier 1998 a augmenté le capital social d'une somme de quinze mille trois cent quatre vingt dix sept euros trente cinq centimes..... par incorporation de réserves.	15.397,35 €
5°/ L'assemblée générale en date du 31 décembre 2001 a augmenté le capital social d'une somme de onze mille huit cent quatre vingt sept euros soixante quinze centimes..... par incorporation de réserves.	11.887,75 €
Total égal au capital social	50.000,00 €

ARTICLE 7 - AVANTAGES PARTICULIERS

Les présents statuts ne stipulent aucun avantage particulier au profit de personnes associées ou non.

ARTICLE 8 - CAPITAL SOCIAL - FORME DES ACTIONS

Le capital social est fixé à la somme de cinquante mille (50.000) euros. Il est divisé en deux mille cinq cents actions (2.500) d'une seule catégorie de vingt (20) euros chacune de valeur nominale.

Toutes les actions sont inscrites au compte des actionnaires, par la société émettrice, conformément aux dispositions législatives et réglementaires.

La liste des actionnaires sera communiquée au conseil régional de l'Ordre des experts-comptables et à la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tous tiers intéressés.

Les deux tiers au moins du capital doivent être toujours détenus par des experts-comptables inscrits au tableau de l'Ordre, conformément aux dispositions des articles 7 et 11 de l'ordonnance du 19 septembre 1945 modifiée par la loi 94-679 du 8 août 1994.

Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette majorité que dans la proportion équivalente à celle des parts ou actions que les experts-comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts ou actions composant son capital.

Les trois quarts du capital doivent être détenus par des commissaires aux comptes, et les trois quarts des actionnaires doivent être des commissaires au comptes, conformément aux dispositions de l'article L.225-218 du Code de Commerce.

Si une société de commissaire aux comptes vient à détenir une participation dans le capital de la présente société, les actionnaires ou associés non commissaires aux comptes ne peuvent détenir plus de vingt cinq pour cent de l'ensemble du capital des deux sociétés.

ARTICLE 9 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL ET NEGOCIATION DES ROMPUS

Les augmentations du capital sont réalisées nonobstant l'existence de " rompus "; les droits de souscription et d'attribution étant négociables ou cessibles après autorisation du Président.

En cas de réduction du capital par réduction du nombre des titres, les actionnaires sont tenus de céder ou d'acheter les titres qu'ils ont en trop ou en moins, pour permettre l'échange des actions anciennes contre les actions nouvelles.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 8 des présentes sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'actionnaire ne peut entrer dans la société, à l'occasion d'une augmentation du capital, sans être préalablement agréée par le Président, conformément aux dispositions de l'ordonnance du 19 Septembre 1945 et des articles du code de commerce.

ARTICLE 10 - TRANSMISSION DES ACTIONS

1 - La transmission des actions ne peut s'opérer à l'égard des tiers et de la société que par virement de compte à compte. Seules les actions libérées des versements exigibles peuvent être admises à cette formalité.

Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la société au Registre du Commerce et des Sociétés ou à compter de la réalisation de l'augmentation du capital.

2 - Toutes cessions ou mutations d'actions au profit d'une personne ayant déjà la qualité d'actionnaire s'effectuent librement sous réserve qu'elles ne portent pas atteinte aux règles énoncées à l'article 9 et concernant les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes.

Toutes autres transmissions, à quelque titre que ce soit, alors même qu'elles ne porteraient que sur la nue-propriété ou l'usufruit, doivent, pour devenir définitives, être autorisées par le Président conformément aux dispositions de l'ordonnance du 19 Septembre 1945 et du code de commerce.

3 - En cas de transmission entre vifs, la demande d'agrément qui doit être notifiée à la société indique d'une manière complète l'identité du cessionnaire, le nombre des actions dont la cession est envisagée et le prix offert s'il s'agit d'une cession à titre onéreux.

Le Président doit notifier son agrément ou son refus avant l'expiration d'un délai de trois mois à compter de la demande. Le défaut de réponse dans ce délai équivaut à une notification d'agrément. Le Président n'est jamais tenu de faire connaître les motifs de son agrément ou de son refus.

Si l'agrément est donné, la cession est régularisée dans les conditions prévues et sur les justifications requises par les dispositions en vigueur. Si l'agrément est refusé, le Président est tenu, dans le délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, de faire acquérir les actions par une ou plusieurs personnes actionnaires ou non, choisies par lui. Il doit notifier au cédant le nom des personnes désignées par lui, l'accord de ces dernières et le prix proposé. L'achat n'est réalisé, avant expiration du délai ci-dessus, que s'il y a accord sur le prix.

A défaut d'accord constaté par tout moyen dans les quinze jours de la notification du refus d'agrément, le prix est déterminé par un expert désigné parmi ceux inscrits sur les listes des cours et tribunaux soit par les parties, soit, à défaut d'accord entre elles, par ordonnance du Président du Tribunal de Commerce statuant en la forme des référés et sans recours possible.

Les frais de cette expertise sont supportés par moitié par le cédant et par la société.

Au cas où le cédant refuserait de consigner la somme nécessaire lui incombant pour obtenir cette expertise quinze jours après avoir été mis en demeure de le faire, il serait réputé avoir renoncé à son projet de cession.

Si le prix fixé par l'expert est, à l'expiration du délai de trois mois, mis à la disposition du cédant, l'achat est réalisé à moins que le cédant ne renonce à son projet de cession et conserve en conséquence les actions qui en faisaient l'objet.

Avec le consentement du cédant et son accord sur le prix, le Président peut également, dans le même délai de trois mois à compter de la notification de son refus d'agrément, faire racheter les actions par la société elle-même, si la réduction nécessaire du capital pour l'annulation desdites actions est autorisée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires.

4 - En cas de mutation par décès, les dispositions du 2 s'appliquent aux héritiers et ayants droit du titulaire des actions, lorsqu'ils doivent être agréés comme actionnaires ; ces héritiers et ayants droit sont tenus de présenter toutes justifications de leurs qualités. Le refus d'agrément ne leur laisse, à défaut d'accord de prix, que la possibilité de demander l'expertise.

5 - Si à l'expiration du délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé une ou plusieurs fois, à la demande de la société par ordonnance non-susceptible de recours du Président du Tribunal de Commerce statuant en référé.

6 - En cas d'augmentation de capital, la transmission du droit de souscription ou d'attribution est libre ou soumise à autorisation du Président suivant les distinctions faites pour la transmission des actions elles-mêmes.

7 - Les notifications des demandes, réponses, avis et mises en demeure prévues au présent article sont toutes faites par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

8 - Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du Président, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement d'actions ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des actions nanties.

ARTICLE 11 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ACTIONNAIRE

Le professionnel actionnaire radié du Tableau des Experts Comptables ou de la liste des Commissaires aux Comptes cesse d'exercer toute activité professionnelle au nom de la société à compter du jour où la décision prononçant la radiation est définitive. Il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder tout ou partie de ses actions afin que soient maintenues les quotités fixées à l'article 8 des présentes pour la participation des professionnels dans le capital. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions ; et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres actionnaires. Le prix, est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

ARTICLE 12 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS

Les actions sont indivisibles à l'égard de la société. Les co-propriétaires indivis d'actions sont représentés aux Assemblées Générales par l'un d'eux ou par un mandataire commun de leur choix. A défaut d'accord entre eux sur le choix d'un mandataire, celui-ci est désigné par ordonnance du Président du Tribunal de Commerce, statuant en référé, à la demande du co-propriétaire le plus diligent.

En cas de démembrement de la propriété d'une action, l'inscription sur les registres sociaux mentionne le nom de l'usufruitier et du ou des nu-propriétaires.

Le droit de vote attaché à l'action appartient à l'usufruitier dans les Assemblées Générales Ordinaires et au nu-propriétaire dans les Assemblées Générales Extraordinaires.

Les actions indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 8, que si tous les indivisaires ou le nu-propriétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, Experts-Comptables ou Commissaires aux Comptes.

ARTICLE 13 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHES AUX ACTIONS

La possession d'une action emporte de plein droit adhésion aux statuts et aux résolutions régulièrement adoptées par toutes les Assemblées Générales.

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

Les professionnels actionnaires gardent leur responsabilité personnelle à raison des travaux qu'ils exécutent au nom de la société.

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

Le cas échéant, et sous réserve de prescriptions légales impératives, il sera fait masse entre toutes les actions indistinctement de toutes exonérations ou imputations fiscales, comme de toutes taxations susceptibles d'être prises en charge par la société, avant de procéder à tout remboursement au cours de l'existence de la société ou à sa liquidation, de telle sorte que, compte tenu de leur valeur nominale respective, toutes les actions alors existantes reçoivent la même somme nette qu'elles que soient leur origine et leur date de création.

ARTICLE 14 – ADMINISTRATION PAR LE PRESIDENT

La société est administrée par le Président, obligatoirement personne physique Expert Comptable et Commissaire aux Comptes. Le Président est nommé par l'assemblée générale qui entérine sa rémunération et les conditions de remboursement de ses frais.

Le Président est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société. Il doit exercer ses pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux expressément attribués par la loi aux Assemblées d'actionnaires.

ARTICLE 15 - DIRECTEUR GENERAL

Sur la proposition du Président, il peut être nommé un Directeur Général ou deux Directeurs Généraux parmi les experts-comptables et commissaires aux comptes membres de la société.

La société règlera les cotisations professionnelles indispensables à la réalisation de son objet statutaire et inhérentes au mandat de Président ou de Directeur Général exerçant l'activité d'expert-comptable inscrit à l'Ordre et/ou l'activité de commissaire aux comptes inscrit à la Compagnie Régionale.

Le Directeur Général (ou les Directeurs Généraux) disposent, à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le Président.

Dans le cadre de l'organisation interne de la société, ces pouvoirs peuvent être limités par le Président sans que cette limitation soit opposable aux tiers.

La limite d'âge des fonctions de Président et, éventuellement, de Directeur Général est fixée à 70 ans.

ARTICLE 16 - ASSEMBLEES D'ACTIONNAIRES

Les Assemblées d'actionnaires sont convoquées et délibèrent dans les conditions prévues par la loi et les règlements.

Elles sont réunies au siège social ou en tout autre lieu du même département.

Tout actionnaire a le droit de participer aux Assemblées Générales ou de s'y faire représenter, quel que soit le nombre de ses actions, dès lors que ses titres sont libérés des versements exigibles et inscrits à son nom depuis cinq jours au moins avant la date de la réunion. Le Président peut réduire ce délai par voie de mesure générale bénéficiant à tous les actionnaires.

Tout actionnaire propriétaire d'actions d'une catégorie déterminée peut participer aux Assemblées spéciales des actionnaires de cette catégorie, dans les conditions visées ci-dessus.

Les votes s'expriment soit à main levée, soit appel nominal. Il ne peut être procédé à un scrutin secret dont l'Assemblée fixera alors les modalités qu'à la demande des membres représentant, par eux-mêmes ou comme mandataires, la majorité requise pour le vote de la résolution en cause.

ARTICLE 17 - DROIT DE COMMUNICATION DES ACTIONNAIRES

Les actionnaires ont un droit de communication, temporaire ou permanent selon son objet, dans les conditions fixées par les dispositions légales et réglementaires en vigueur qui leur assurent l'information nécessaire à la connaissance de la situation de la société et à l'exercice de l'ensemble de leurs droits.

ARTICLE 18 - ANNEE SOCIALE

L'année sociale commence le 1er novembre et finit le 31 octobre.

ARTICLE 19 - AFFECTATION DES RESULTATS ET REPARTITION DES BENEFICES

La différence entre les produits et les charges de l'exercice, après déduction des amortissements et des provisions, constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Sur le bénéfice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent (5 %) pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve a atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième. Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires.

Le bénéfice distribuable est à la disposition de l'Assemblée Générale qui, sur proposition du Président, peut, en tout ou partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux actionnaires à titre de dividende.

En outre, l'Assemblée peut décider la mise en distribution des sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition ; en ce cas, la décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Hors le cas de réduction du capital, aucune distribution ne peut être faite aux actionnaires lorsque les capitaux propres sont, ou deviendraient à la suite de celle-ci, inférieures au montant du capital augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer.

L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Article 20 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

A l'expiration de la société ou en cas de dissolution anticipée, la collectivité des associés règle le mode de liquidation et nomme un ou plusieurs liquidateurs dont elle détermine les pouvoirs et qui exercent leurs fonctions conformément à la loi.

La dissolution met fin aux mandats sociaux y compris ceux des commissaires aux comptes.

Article 21 - CARACTERE UNIPERSONNEL DE LA SOCIETE

Si lors de sa constitution ou en cours de vie sociale le capital de la société vient à être détenu par un seul associé, la réglementation propre aux sociétés par actions simplifiées unipersonnelles s'appliquera immédiatement.

Notamment pour la prise de toute décision collective l'associé unique exercera les pouvoirs dévolus à la collectivité des associés.

Article 22 - COMITE D'ENTREPRISE

Les délégués du comité d'entreprise exercent les droits qui leur sont attribués par la loi auprès du Président.

Article 23 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le contrôle de la société est effectué dans les conditions fixées par la loi par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires et suppléants désignés par décision collective des actionnaires.

Afin de permettre au commissaire aux comptes d'exercer au mieux sa mission de contrôle et d'en rendre compte, le Président devra prendre toutes dispositions à l'effet de communiquer en temps utile tous documents et renseignements au commissaire aux comptes et l'informer dans un délai suffisant de tout projet de décision sociale nécessitant un rapport préalable ou une information du commissaire aux comptes.

ARTICLE 24 - CONTESTATIONS

En cas de contestation entre la société et l'un de ses clients, la société s'efforcera avant tout recours contentieux de faire accepter l'arbitrage du Président de Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables ou du Président de la Commission Régionale des Commissaires aux Comptes, selon l'objet du litige.

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

○ - ○ - ○