2030

EXPERTISE AUDIT STRATEGIE CONSULTANT
EXAS CONSULTANT

Société Anonyme au capital de 200 000 €uros
Siège social : Allée Montesquieu
64140 BILLERE

341 418 580 R.C.S. PAU

N° gestion 87B 227
Greffe du Tribunal de Commerce de PAU

Dépôt du 13 AOUT 2003

RCS PAU 341.418.580

-o-o-o-

PROCES-VERBAL

DE LA REUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION EN DATE DU 14 NOVEMBRE 2002

L'AN DEUX MILLE DEUX,
Le quatorze novembre

A l'issue de l'Assemblée Générale Extraordinaire de ce jour ayant approuvé la nouvelle rédaction des statuts, suite à la mise en harmonie avec la loi n° 2001-420 du 15 mai 2001 sur les « Nouvelles Régulations Economiques ».

Les Administrateurs de la société anonyme EXPERTISE AUDIT STRATEGIE CONSULTANT – EXAS CONSULTANT, se sont réunis en Conseil d'Administration au siège social à BILLERE (64140), ALLEE MONTESQUIEU.

Sont présents et ont signé le registre de présence en entrant en séance :

- Monsieur Jean-Paul ANGLADE, Président du conseil d'administration,
- Monsieur Didier CAZENAVE, Directeur Général et administrateur,
- Monsieur Philippe ANGLADE, administrateur,
- Monsieur Michel FAGOAGA, administrateur,

La réunion est présidée par Monsieur Jean-Paul ANGLADE, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration, lequel, après avoir fait signer le registre des présences par les membres du Conseil entrés en séance, constate que tous les Administrateurs en exercice sont présents et que le Conseil, ainsi régulièrement constitué, peut valablement délibérer conformément à la loi et aux statuts.

Ce dernier donne, à la demande du Président, lecture du procès-verbal de la précédente réunion du Conseil qui est adopté sans observation et à l'unanimité.

Le Président indique que l'ordre du jour de la présente réunion porte essentiellement sur le choix entre les deux modalités d'exercice de la Direction Générale de la société prévues par la loi, soit le cumul des fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général, soit la dissociation de ces fonctions et leur exercice par une autre personne physique.

Le Président ouvre la discussion.

Diverses questions et explications sont échangées.

Après un échange de vues, et personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour.

MODE D'EXERCICE DE LA DIRECTION GENERALE

Le Président précise que la structure de la société ne requière pas une dissociation des fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général.

Il invite en conséquence chaque membre du Conseil à faire part de son opinion, rappelant que le choix du mode d'organisation de la Direction Générale doit être décidé en présence effective de la moitié des membres du Conseil statuant à la majorité des voix des membres présents ou représentés.

A tour de rôle, les Administrateurs expriment leur opinion puis procèdent à un large échange de vues, après quoi, le Conseil d'Administration décide que la Direction Générale de la société sera assumée par le Président du Conseil d'Administration.

Par conséquent, la Direction Générale de la société est assumée par Monsieur Jean-Paul ANGLADE qui cumule les fonctions de Président du Conseil d'Administration avec celles de Directeur Général et qui prend le titre de Président Directeur Général.

Par ailleurs, Monsieur Didier CAZENAVE, anciennement Directeur Général devient Directeur Général Délégué du fait de l'entrée en vigueur de la loi n° 2001-420 du 15 mai 2001 sur les Nouvelles Régulations Economiques.

Le choix ainsi retenu par le Conseil d'Administration est applicable jusqu'à décision contraire de sa part conformément aux nouveaux statuts.

Mise aux voix, cette décision est adoptée à l'unanimité.

POUVOIRS DU PRESIDENT ET DU DIRECTEUR GENERAL

Le Conseil d'Administration prend acte :

- Des pouvoirs du Président :

  Conformément aux dispositions de l'article L 225-51 du Code de Commerce, le Président représente le Conseil d'Administration.
  Il organise et dirige les travaux de celui-ci dont il rend compte à l'Assemblée Générale.
  Il veille au bon fonctionnement des organes de la société et s'assure en particulier que les Administrateurs sont en mesure de remplir leur mission.

- Des pouvoirs du Directeur Général :

  Le Directeur Général est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société.
  Il exerce ses pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ce que la loi attribue expressément aux Assemblées d'Actionnaires et aux Conseils d'Administration.
  Il représente la société dans ses rapports avec les tiers.

JM PF PA

Mise aux voix, cette décision est adoptée à l'unanimité.

REMUNERATION DU PRESIDENT – DIRECTEUR GENERAL

Le Conseil d'Administration décide que la rémunération de Monsieur Jean-Paul ANGLADE en qualité de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général reste fixée au montant de la rémunération qu'il avait en qualité de Président du Conseil d'Administration, et que tous les avantages acquis contribuant à améliorer sa rémunération, ou des régimes sociaux obligatoires de base se poursuivent.

Mise aux voix, cette décision est adoptée à l'unanimité.

REMUNERATION DU DIRECTEUR GENERAL DELEGUE

Le Conseil d'Administration décide que la rémunération de Monsieur Didier CAZENAVE en qualité de Directeur Général Délégué reste fixée au montant de la rémunération qu'il avait en qualité de Directeur Général, et que tous les avantages acquis contribuant à améliorer sa rémunération, ou des régimes sociaux obligatoires de base se poursuivent.

Mise aux voix, cette décision est adoptée à l'unanimité.

POUVOIRS - FORMALITES

Le Conseil d'Administration confère tous pouvoirs à Monsieur Jean-Paul ANGLADE Président Directeur Général, à l'effet d'informer les Actionnaires et les tiers de l'option choisie en matière d'exercice de la Direction Générale de la société, et de procéder à toutes formalités de publicité, conformément aux dispositions réglementaires.

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par tous les Administrateurs à l'appui des décisions prises et par Monsieur Jean-Paul ANGLADE pour acceptation du cumul de ses fonctions de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général de la société EXAS CONSULTANT.

Bon pour acceptation du cumul des fonctions
de Président du Conseil d'Administration et de Directeur Général

Monsieur Jean-Paul ANGLADE ([1])

Monsieur Didier CAZENAVE

Monsieur Philippe ANGLADE

Monsieur Michel FAGOAGA

---

(1) Signature précédée de la mention manuscrite : « *BON POUR ACCEPTATION DU CUMUL DES FONCTIONS DE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTEUR GENERAL* »

EXPERTISE AUDIT STRATEGIE CONSULTANT
EXAS CONSULTANT

Société Anonyme au capital de 200 000 €uros
Siège social : Allée Montesquieu
64140 BILLERE

341 418 580 R.C.S. PAU

-0-0-0-

PROCES-VERBAL

DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 14 NOVEMBRE 2002

L'AN DEUX MILLE DEUX,
Le quatorze novembre à vingt heures

Les Actionnaires de la société anonyme EXPERTISE AUDIT STRATEGIE CONSULTANT – EXAS CONSULTANT se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social à BILLERE (64140), ALLEE MONTESQUIEU sur convocation du Conseil d'Administration.

La convocation a été faite par lettres remises en main propre à chaque Actionnaire en date du 30 octobre 2002.

Le Commissaire aux Comptes titulaire, Monsieur René SALUDAS a été spécialement convoqué par lettre recommandée avec accusé de réception en date du 30 octobre 2002.

Les membres de l'Assemblée Générale ont émargé la feuille de présence en entrant en séance.

L'Assemblée Générale Extraordinaire est présidée par Monsieur Jean-Paul ANGLADE en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Sont désignés comme scrutateurs, les deux actionnaires disposant, tant par eux même qu'en qualité de mandataires, du plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction :

- Monsieur Didier CAZENAVE
- Monsieur Philippe ANGLADE

Le Bureau désigne comme secrétaire de séance :

- Monsieur Michel GARRIGUES

La feuille de présence est vérifiée, arrêtée et certifiée exacte par les membres du Bureau qui constatent que les Actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent ensemble _____ (_____) actions sur les DEUX MILLE CINQ CENT (2 500) actions formant le capital social et ayant le droit de vote.

L'Assemblée Générale représentant ainsi la totalité des actions ayant le droit de vote est régulièrement constituée et peut valablement délibérer en qualité d'Assemblée Générale Extraordinaire conformément à la loi et aux statuts.

Le Président dépose sur le bureau de l'Assemblée et met à la disposition des Actionnaires :

- Un exemplaire des statuts de la société ;
- La feuille de présence à l'Assemblée Générale signée par tous les actionnaires présents ou représentés et certifiée conforme par les membres du Bureau ;
- Les pouvoirs des Actionnaires représentés ainsi que les formulaires de vote par correspondance ;
- La copie des lettres de convocation remises à chaque Actionnaire en date du 30 octobre 2002 ;
- La copie de la lettre de convocation adressée sous pli recommandé avec accusé de réception au Commissaire aux Comptes titulaire, Monsieur René SALUDAS, le 30 octobre 2002, ainsi que le récépissé postal ;
- La copie des lettres de démission des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant ;
- Le rapport du Conseil d'Administration à la présente Assemblée ;
- Le texte du projet des résolutions proposées à l'Assemblée Générale.
- Le texte du projet des statuts refondus ;
- La liste des Actionnaires et la liste des Administrateurs en fonction.

Le Président rappelle ensuite que l'ensemble des documents et renseignements prévus par la loi et les règlements et qu'il énumère, ont été tenus à la disposition des Actionnaires, au siège social durant les quinze jours qui ont précédé la présente Assemblée.

A la demande du Président, l'Assemblée Générale Extraordinaire lui donne acte de ces déclarations à l'unanimité.

DONT ACTE

Puis le Président rappelle que l'Assemblée Générale Extraordinaire est invitée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Démission des Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant – nomination de nouveaux Commissaires aux Comptes ;
- Mise en harmonie des statuts avec la loi n° 2001-420 du 15 mai 2001 relative aux Nouvelles Régulations Economiques ;
- Modification et mise à jour des statuts ;
- Refonte et réécriture des statuts – approbation des statuts refondus ;
- Pouvoirs à donner aux fins d'accomplissement des formalités.

Le Président expose les motifs et les modalités de l'opération dont la réalisation est proposée aux Actionnaires en application de la loi n° 2001-420 du 15 mai 2001 sur les « Nouvelles Régulations Economiques » et sur l'obligation de mettre les statuts de la société en harmonie avec cette loi avant le 16 novembre 2002.

Toutes explications utiles sont données sur les questions figurant à l'ordre du jour.

Enfin, la discussion est ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

<u>PREMIERE RESOLUTION</u> – DEMISSION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES TITULAIRE ET SUPPLEANT – NOMINATION DE NOUVEAUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'Assemblée Générale prend acte de la démission de Monsieur René SALUDAS, Commissaire aux Comptes titulaire, ainsi que de la démission de Monsieur Jean-François PEYROUTET, Commissaire aux Comptes suppléant, et ce, à compter de ce jour.

Sur proposition du Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale, après en avoir délibéré, nomme aux fonctions de nouveaux Commissaires aux Comptes :

- **COMMISSAIRE AUX COMPTES TITULAIRE** *(En remplacement de Monsieur René SALUDAS)* **:**
  Monsieur Hervé LARQUE
  Demeurant : Chemin Miqueu – 64290 GAN

- **COMMISSAIRE AUX COMPTES SUPPLEANT** *(En remplacement de Monsieur Jean-François PEYROUTET)* **:**
  Monsieur Gérard HOURMAGNOU
  Demeurant : 637 route de Marsan – 40090 BASCONS

Les Commissaires aux Comptes titulaire et suppléant, sont nommés pour la durée restant à courir du mandat de leurs prédécesseurs, à savoir jusqu'à l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle qui statuera, en 2005, sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2004

Messieurs Hervé LARQUE et Gérard HOURMAGOU ont accepté les fonctions qui viennent de leur être conféré et ont déclaré satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements.

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

<u>DEUXIEME RESOLUTION</u> – MISE EN HARMONIE DES STATUTS AVEC LA LOI N° 2001-420 DU 15 MAI 2001 RELATIVE AUX « NOUVELLES REGULATIONS ECONOMIQUES »

Connaissance prise du rapport du Conseil d'Administration et sur sa proposition, l'Assemblée Générale Extraordinaire décide de mettre les statuts de la société en harmonie avec les dispositions de la loi n° 2001-420 du 15 mai 2001 relative aux Nouvelles Régulations Economiques :

- En supprimant purement et simplement les articles 14 et 15 et en les remplaçant par les articles 14 à 18 rédigés ainsi qu'il suit :

«

<u>ARTICLE 14 - DIRECTION GENERALE DE LA SOCIETE</u>

La Direction Générale de la société est assumée, sous sa responsabilité, soit par le Président du Conseil d'Administration, soit par une autre personne physique nommée par le Conseil d'Administration et portant le titre de Directeur Général.

P4

Le Conseil d'Administration choisit entre les deux modalités d'exercice de la Direction Générale dans les conditions de quorum et de majorité ci-après prévues à l'article 15.5. Les actionnaires et les tiers sont informés du choix opéré par le Conseil d'Administration dans les conditions réglementaires.

Le choix ainsi retenu par le Conseil d'Administration est applicable jusqu'à décision contraire de sa part.

Lorsque la Direction Générale de la société est assumée par le Président du Conseil d'Administration, les dispositions ci-après relatives au Directeur Général lui sont applicables.

ARTICLE 15 - CONSEIL D'ADMINISTRATION

15.1 - COMPOSITION

La société est administrée par un conseil de trois membres au moins et de dix huit au plus, choisis parmi les personnes physiques ou morales actionnaires. La moitié, au moins, des administrateurs sont des actionnaires experts-comptables. Les trois quarts au moins des administrateurs sont des actionnaires Commissaires aux Comptes. En cours de vie sociale, les administrateurs sont nommés ou renouvelés par l'Assemblée Générale Ordinaire qui peut les révoquer à tout moment.

Les personnes morales nommées administrateurs sont tenues de désigner un représentant permanent soumis aux mêmes conditions et obligations et qui encourt les mêmes responsabilités que s'il était administrateur en son nom propre sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'il représente.

Un salarié de la société peut être nommé administrateur dans les conditions prévues par la loi.

Le nombre des administrateurs lié à la société par un contrat de travail ne peut dépasser le tiers des administrateurs en fonction.
Les personnes physiques administrateurs et le représentant permanent d'une personne morale administrateur doivent respecter les règles légales relatives au cumul des mandats.

15.2 – DUREE DES FONCTIONS – LIMITE D'AGE

La durée des fonctions des administrateurs est de six années expirant à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat. Tout administrateur sortant est rééligible. Le nombre des administrateurs ayant atteint l'âge de soixante dix ans ne peut dépasser le tiers des membres du conseil d'administration. Si cette limite est atteinte, l'administrateur le plus âgé est réputé démissionnaire d'office.

15.3 – VACANCES – COOPTATIONS - RATIFICATIONS

En cas de vacance par décès ou par démission d'un ou plusieurs sièges d'administrateur, le conseil d'administration peut, entre deux assemblées générales, procéder à des nominations à titre provisoire.

Si le nombre d'administrateurs devient inférieur à trois, le ou les administrateurs restants doivent convoquer immédiatement l'Assemblée Générale en vue de compléter l'effectif du

PA

conseil. Les nominations provisoires effectuées par le conseil sont soumises à ratification de la plus prochaine Assemblée Générale Ordinaire. L'administrateur nommé en remplacement d'un autre ne demeure en fonction que pendant le temps restant à courir du mandat de son prédécesseur.

15.4 - COMPOSITION

Le conseil élit parmi ses membres un Président, qui est obligatoirement une personne physique, pour une durée qui ne peut excéder celle de son mandat d'administrateur. Le Conseil d'administration peut à tout moment mettre fin à son mandat.
Le Président du Conseil ne doit pas avoir atteint l'âge de soixante dix ans. Lorsqu'il a atteint cet âge, il est réputé démissionnaire d'office.

En cas d'empêchement temporaire ou de décès du Président, le Conseil d'Administration peut déléguer un Administrateur dans les fonctions de Président.

En cas d'empêchement temporaire, cette délégation est donnée pour une durée limitée, elle est renouvelable. En cas de décès, elle vaut jusqu'à l'élection du nouveau Président.

Le Président du Conseil d'Administration représente le Conseil d'Administration.

Il organise et dirige les travaux de celui-ci dont il rend compte à l'Assemblée Générale des Actionnaires. Il veille au bon fonctionnement des organes de la société et s'assure en particulier, que les Administrateurs sont en mesure d'accomplir leur mission.

Le Président du Conseil d'Administration reçoit communication par l'intéressé des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales. Il communique la liste et l'objet desdites conventions aux membres du Conseil et au Commissaire aux Comptes.

Le Conseil d'Administration peut nommer à chaque séance un secrétaire qui peut être choisi, soit parmi les Administrateurs, soit en dehors d'eux.

15.5 – DELIBERATIONS DU CONSEIL – PROCES-VERBAUX

Le Conseil d'Administration se réunit aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige. Il est convoqué par le Président.
Lorsqu'il ne s'est pas réuni depuis plus de deux mois, le tiers au moins des membres du Conseil d'Administration peut demander au Président de convoquer celui-ci sur un ordre déterminé. Le Directeur Général peut également demander au Président de convoquer le Conseil d'Administration sur un ordre du jour déterminé. Le Président est lié par les demandes qui lui sont ainsi adressées.

Hors les cas ci-dessus, l'ordre du jour est arrêté par le Président et peut n'être fixé qu'au moment de la réunion.

Les convocations sont faites au moyen d'une lettre adressée à chacun des Administrateurs quatre jours au moins avant la réunion et mentionnant l'ordre du jour de celle-ci.

Toutefois, en cas d'urgence, la convocation peut être faite sans délai par tout moyen et même verbalement.

PA

Les réunions doivent se tenir au siège social ou en tout autre lieu indiqué dans la convocation.

La présence effective de la moitié au moins des membres du Conseil est nécessaire pour la validité des délibérations. Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents ou représentés, chaque administrateur présent ou représenté disposant d'une voix et chaque administrateur présent ne pouvant disposer que d'un seul pouvoir.
En cas de partage, la voix du président de séance est prépondérante. Si le conseil est composé de moins de cinq membres et que deux administrateurs seulement assistent à la séance, les décisions doivent être prises à l'unanimité.

Il est tenu un registre de présence qui est signé par les administrateurs participant à la séance du Conseil d'Administration.

Les délibérations du Conseil sont constatées par des procès-verbaux établis et signés sur un registre spécial ou sur des feuilles mobiles dans les conditions fixées par les dispositions en vigueur.

Les Administrateurs, ainsi que toute personne appelée à assister aux réunions du Conseil d'Administration, sont tenus à la discrétion à l'égard des informations présentant un caractère confidentiel et données comme telles par le Président du Conseil d'Administration.

15.6 – POUVOIRS DU CONSEIL

Le Conseil d'Administration détermine les orientations de l'activité de la société et veille à leur mise en œuvre.

Sous réserve des pouvoirs attribués aux Assemblées d'Actionnaires et dans la limite de l'objet social, il se saisit de toute question intéressant la bonne marche de la société et règle par ses délibérations les affaires qui la concernent.

Tous actes d'administration et même de disposition qui ne sont pas expressément réservés à l'Assemblée par la loi ou par les présents statuts sont de sa compétence.

Dans les rapports avec les tiers, la société est engagée même par les actes du Conseil d'Administration qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet, ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Le Conseil d'Administration procède aux contrôles et vérifications qu'il juge opportuns.

Chaque Administrateur reçoit conformément à la loi toutes les informations nécessaires à l'accomplissement de sa mission et peut se faire communiquer tous les documents qu'il estime utiles.

Le Conseil d'Administration peut décider la création de comités chargés d'étudier les questions que lui-même ou son Président soumet pour avis à leur examen. Il fixe la composition et les attributions des comités qui exercent leur activité sans sa responsabilité. Il fixe la rémunération des personnes les composant.

PA

15.7 – REMUNERATION DES ADMINISTRATEURS

L'Assemblée Générale peut allouer aux Administrateurs en rémunération de leur activité, à titre de jetons de présence, une somme fixe annuelle que cette Assemblée détermine sans être liée par des décisions antérieures.

Le montant de celle-ci est porté aux charges d'exploitation et demeure maintenu jusqu'à la décision contraire. Le Conseil d'Administration répartit librement entre ses membres la somme globale allouée aux Administrateurs sous forme de jetons de présence.

Il peut être alloué par le Conseil d'Administration des rémunérations exceptionnelles pour les missions ou mandats confiés à des Administrateurs ; dans ce cas, ces rémunérations sont portées aux charges d'exploitation et soumise à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire dans les conditions prévues à l'article 19 des statuts.

ARTICLE 16 - DIRECTEUR GENERAL & DIRECTEUR GENERAL DELEGUE

16.1 – NOMINATION - REVOCATION

La Direction Générale de la société est assumée, sous sa responsabilité, par une personne physique choisie parmi les membres du Conseil d'Administration ou en dehors d'eux, nommée par le Conseil d'Administration aux conditions de quorum et de majorité prévues à l'article 15.5 et portant le titre de Directeur Général. Il n'est pas nécessaire qu'il soit Actionnaire mais sa désignation doit respecter les règles légales en matière de cumul de mandats.

La Direction Générale peut être assurée par le Président du Conseil d'Administration.

Lorsque le Conseil d'Administration choisit la dissociation des fonctions de Président et de Directeur Général, il procède à la nomination du Directeur Général dans les conditions ci-dessus, fixe la durée de son mandat et, le cas échéant, les limitations de ses pouvoirs.

Sur proposition du Directeur Général, le Conseil d'Administration peut nommer une ou plusieurs personnes physiques, choisies parmi les administrateurs, les actionnaires ou en dehors d'eux, chargées d'assister le Directeur Général, avec le titre de Directeur Général Délégué. En accord avec le Directeur Général, avec le titre de Directeur Général Délégué, le Conseil fixe la durée du mandat du ou des Directeurs Généraux Délégués et, le cas échéant, les limitations de leurs pouvoirs. Le nombre de Directeurs Généraux Délégués ne peut excéder cinq.

Le Directeur Général et les Directeurs Généraux délégués ne peuvent pas être âgés de plus de soixante dix ans.

Le Directeur Général est révocable à tout moment par le Conseil d'Administration. Il en est de même, sur proposition du Directeur Général, du ou des Directeurs Généraux Délégués. Si la révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à dommages et intérêts, sauf lorsque le Directeur Général assume les fonctions de Président du Conseil d'Administration.

Lorsque le Directeur Général cesse ou est empêché d'exercer ses fonctions, les Directeurs Généraux délégués conservent, sauf décision contraire du Conseil, leurs fonctions et leurs attributions jusqu'à la nomination du nouveau Directeur Général.

PA

16.2 – REMUNERATION

Le Conseil d'Administration détermine la rémunération du Directeur Général et des Directeurs Généraux Délégués.

16.3 – POUVOIRS

Le Directeur Général est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société. Il exerce ces pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la loi attribue expressément aux Assemblées d'Actionnaires au Conseil d'Administration.

Il représente la société dans ses rapports avec les tiers. La société est engagée même par les actes du Directeur Général qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savais que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve. En accord avec le Directeur Général, le Conseil d'Administration détermine l'étendue et la durée des pouvoirs conférés aux Directeurs Généraux Délégués. Les Directeurs Généraux Délégués disposent, à l'égard des tiers, de mêmes pouvoirs que le Directeur Général.

Les décisions du Conseil d'Administration limitant les pouvoirs du Directeur Général et des Directeurs Généraux Délégués sont inopposables aux tiers.

Le Directeur Général ou les Directeur Généraux Délégués peuvent, dans les limites fixées par la législation en vigueur, déléguer les pouvoirs qu'ils jugent convenable, pour un ou plusieurs objets déterminés, à tous mandataires, même étrangers à la société, pris individuellement ou réunis en comité ou commission.

Ces pouvoirs peuvent être permanents ou temporaires, et comporter ou non la faculté de substituer. Les délégations ainsi consenties conservent tous leurs effets malgré l'expiration des fonctions de celui qui les a conférées.

ARTICLE 17 - SIGNATURE SOCIALE

Les actes concernant la société, ainsi que les retraits de fonds et valeurs, les mandats sur tous banquiers, débiteurs et dépositaires, et les souscriptions, endos, acceptations, avals ou acquits d'effets de commerce sont signés, soit par l'une des personnes investies de la direction générale, soit encore par tous fondés de pouvoirs habilités à cet effet. Les actes décidés par le conseil peuvent être également signés par un mandataire spécial du conseil.

ARTICLE 18 - CONVENTIONS REGLEMENTEES

18.1 – CONVENTIONS SOUMISES A AUTORISATION

Toute convention intervenant directement ou indirectement ou par personne interposée entre la société et son Directeur Général, l'un de ses Directeurs Généraux Délégués, l'un de ses Administrateurs, l'un de ses Actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 5 % ou s'il s'agit d'une société Actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L 233-3 du Code de Commerce, doit être soumise à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration.

Il en est de même des conventions auxquelles une des personnes visées ci-dessus est indirectement intéressée.
Sont également soumises à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration, les conventions intervenant entre la société et une entreprise, si le Directeur Général, l'un des Directeurs Généraux Délégués ou l'un des Administrateurs de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, Gérant, Administrateur, membre du Conseil de Surveillance ou de façon générale, dirigeant de cette entreprise.

Ces conventions doivent être autorisées et approuvées dans les conditions légales.

L'intéressé est tenu d'informer le Conseil dès qu'il a connaissance d'une convention soumise à autorisation. Il ne peut prendre part au vote sur l'autorisation sollicitée. Le Président du Conseil d'Administration donne avis aux Commissaires aux Comptes de toutes les conventions autorisées et soumet celles-ci à l'approbation de l'Assemblée Générale.

18.2 – CONVENTIONS INTERDITES

Sous peine de nullité du contrat, il est interdit aux Administrateurs autres que les personnes morales, au Directeur Général et aux Directeurs Généraux Délégués ainsi qu'aux représentants permanents des personnes morales Administrateurs, de contracter sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par elle un découvert en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner par elle leurs engagements envers des tiers.

La même interdiction s'applique aux conjoints, ascendants des personnes ci-dessus ainsi qu'à toute personne interposée.

18.3 – CONVENTIONS COURANTES

Les conventions courantes conclues à des conditions normales ne sont pas soumises à la procédure légale d'autorisation et d'approbation.

Cependant, ces conventions doivent être communiquées par l'intéressé au Président du Conseil d'Administration.

La liste et l'objet desdites conventions sont communiqués par le Président aux membres du Conseil d'Administration et aux Commissaires aux Comptes dans les conditions prévues par la loi.
»

Conformément aux nouvelles dispositions statutaires, l'Assemblée Générale Extraordinaire prend acte que le Conseil d'Administration doit se réunir en Assemblée Générale pour choisir entre les deux modalités d'exercice de la Direction Générale dans les conditions de quorum et de majorité fixées dans les statuts et que le Conseil devra informer les actionnaires et les tiers du choix opéré selon des modalités fixées par décret.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

<u>TROISIEME RESOLUTION</u> – REFONTE ET REECRITURE DES STATUTS / APPROBATION DES STATUTS NOUVELLEMEN REDIGES

L'Assemblée Générale Extraordinaire, sur proposition du Conseil d'Administration et compte tenu de la résolution qui précède, décide de refondre et de réécrire les statuts de la société.

En conséquence, et après avoir entendu la lecture du projet des statuts établi par le Conseil d'Administration, l'Assemblée Générale Extraordinaire approuve la nouvelle rédaction des statuts, article par article, et leur numérotation.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

<u>QUATRIEME RESOLUTION</u> – POUVOIRS POUR LES FORMALITES

L'Assemblée Générale Extraordinaire décide de donner tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal de ses délibérations aux fins d'accomplissement des formalités légales qui en découlent.

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

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

JEAN-PAUL ANGLADE
Président

DIDIER CAZENAVE
Scrutateur

PHILIPPE ANGLADE
Scrutateur

MICHEL GARRIGUES
Secrétaire

EXPERTISE AUDIT STRATEGIE CONSULTANT
EXAS CONSULTANT

Société anonyme au capital de 200 000 Euros
Siège social : Allée Montesquieu
64140 BILLERE

341 418 580 R.C.S. PAU

STATUTS

Mis à jour au 14 novembre 2002

(mise en conformité avec la loi n° 2001-420
sur les Nouvelles Régulations Economiques)

ARTICLE 1 – FORME

Il est formé entre les propriétaires des actions ci-après créées et de celles qui pourraient l'être ultérieurement, une société anonyme régie par le Nouveau Code de Commerce (Ordonnance 2000-912 du 18 septembre 2000) ayant codifié la loi du 24 juillet 1966 (appelée aux présentes "la loi"), par toutes autres dispositions légales et réglementaires en vigueur et par les présents statuts.

ARTICLE 2 – DENOMINATION

La dénomination est : **Expertise Audit Stratégie Consultant**, en abrégé « EXAS CONSULTANT ».

La société sera inscrite au tableau de l'Ordre et sur la liste des Commissaires aux Comptes sous sa dénomination sociale.

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 Anonyme » ou des lettres « S.A. » et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes » et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre 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 telle qu'elle est définie par l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et telle qu'elle pourrait l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

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

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil Régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées par les articles 2 et 22, septième alinéa de l'ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée par la loi du 8 août 1994, sans que cette détention constitue l'objet principal de son activité. *(Ord. Art. 7 – Ii, 2ème alinéa)*

Elle ne peut prendre de participations financiers dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaire, 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'intérêt.

ARTICLE 4 – SIEGE SOCIAL

Le siège social est fixé à BILLERE (64140) – Allée Montesquieu.

Il pourra être transféré en tout autre endroit du même département limitrophe, par simple décision du Conseil d'Administration, 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 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 – APPORTS – FORMATION DU CAPITAL

I. Toutes les actions d'origine formant le capital initial représentent des apports en numéraire et ont été libérées du quart de leur valeur nominale à la souscription, le solde étant libérable dans un délai de cinq ans sur appel du Conseil d'Administration. La somme totale versée par les actionnaires, soit 62 500 Francs, a été déposée au CRCAM des Pyrénées Atlantiques – Pau Centre, soit un apport de .....38 112,25 Euros

II. Par délibération en date du 30 avril 1999, l'Assemblée Générale Extraordinaire a décidé d'augmenter le capital de 750 000 Francs par voie :

- d'incorporation de la réserve réglementée pour 179 388 Francs constituée conformément aux dispositions de l'article 291-I f du Code Général des Impôts au cours des exercices clos le 31 décembre 1996, 1997 et 1998, soit.....27 347,53 Euros
- d'incorporation des autres réserves à concurrence de 570 612 Francs, soit.....86 989,24 Euros

et par élévation de la valeur nominale des 2500 actions composant le capital social, valeur portée de 100 Francs à 400 Francs

III - Aux termes d'une Assemblée Générale Extraordinaire en date du 29 juin 2001, le capital social a été augmenté de la somme de 311 914 Francs par incorporation de pareille somme prélevée du compte « Autres Réserves », et par élévation de la valeur nominale des 2500 actions composant le capital social, valeur portée de 400 Francs à 524,76 Francs soit .....47 550,98 Euros

TOTAL EGAL AU MONTANT DU CAPITAL..... **200 000,00 EUROS**

ARTICLE 7 – AVANTAGES PARTICULIERS

Les présents statuts stipulent un avantage particulier au profit d'un actionnaire :

Nom du bénéficiaire :

Didier CAZENAVE, demeurant à Lescar (64230), 5 impasse des Tourterelles.

Nature de l'avantage particulier :

Seul actionnaire des actions de priorité « P ».

Durée de l'avantage particulier :

Exclusivement pour les distributions de dividendes réalisés au cours des cinq exercices bénéficiaires ouverts à compter du 1er janvier 1998.

ARTICLE 8 – CAPITAL SOCIAL – LISTE DES ACTIONNAIRES – REPARTITION DES ACTIONS

8.1. Le capital est fixé à DEUX CENT MILLE Euros (200 000 €.).

Il est divisé en DEUX MILLE CINQ CENT (2 500) actions de QUATRE VINGT Euros (80 €.) chacune de valeur nominale souscrites en totalité, intégralement libérées et réparties :

- en MILLE SIX CENT CINQUANTE (1 650) actions ordinaires, dites actions « O » portant les numéros 1 à 1 650 inclus ;
- en HUIT CENT CINQUANTE (850) actions de priorité, dites actions « P » portant les numéros 1 651 à 2 500 inclus.

8.2. Les décisions de l'Assemblée Générale des actionnaires relatives au capital social pouvant avoir pour effet de modifier la proportion entre les deux catégories d'actions « O » et « P » ne deviendront définitives qu'après approbation par les Assemblées Spéciales des actionnaires de chacune des deux catégories d'actions intéressées.

Les actions sont nominatives.

Les deux tiers des actions doivent toujours être détenues par des experts-comptables inscrits au tableau de l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7-I-1° de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 modifiée par la loi du 8 août 1994. Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir les actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette quotité des deux tiers 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 associés doivent être des Commissaires aux Comptes. Lorsque une société de Commissaires aux Comptes a une participation dans le capital d'une autre société de Commissaires aux Comptes, les actionnaires ou associés non Commissaires aux Comptes ne peuvent détenir plus de 25 % de l'ensemble du capital des deux sociétés conformément aux dispositions de l'article L-225-218 du Code de Commerce (anciennement article 218 alinéa 6 de la loi du 24 juillet 1966).

8.3. La société membre de l'Ordre communique annuellement aux conseils de l'Ordre dont elle relève la liste de ses actionnaires ainsi que toute modification apportée à cette liste (*Ord. art.7-I-6°*). La liste des associés sera également communiquée à la commission régionale d'inscription des Commissaire aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé.

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.

En cas de réduction du capital par réduction du nombre de 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 de capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 8 sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables et de 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 de capital, sans être préalablement agréée par le Conseil d'Administration, conformément aux dispositions des articles 7-6° et 11-6 de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218, alinéa 6, de la loi du 24 juillet 1966.

ARTICLE 10 – TRANSMISSION DES ACTIONS

Les actions sont nominatives.

L'admission de tout nouvel actionnaire est subordonnée à l'agrément du Conseil d'Administration *(Ord. Art. 7-I-4°)*.

I - La transmission des actions ne peut s'opérer à l'égard des tiers 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 sont négociables qu'après immatriculation de la société au Registre du Commerce et des Sociétés ou l'inscription de la mention modificative à la suite d'une augmentation de capital. En outre, sous réserve des exceptions résultant des dispositions légales en vigueur, les actions représentant des apports en nature ne sont négociables que deux ans après la mention de leur création au Registre du Commerce et des Sociétés. Pendant cette période de non négociabilité, leur propriétaire ne peut disposer que par les voies civiles, à titre gratuit ou onéreux, des droits attachés à ces titres.

II - 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 8 et concernant les quotité 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 Conseil d'Administration.

III - En cas de transmission entre vifs, la demande d'agrément qui doit être notifiée à la société indique de 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 Conseil 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 Conseil n'est jamais tenu de faire connaître les motifs de son agrément ou de son refus.

Si l'agrément n'est pas 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 Conseil d'Administration 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 de 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 contresigner la somme nécessaire lui incombant pour obtenir cette expertise quinze jours après avoir 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 Conseil 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 annulation desdites actions est autorisée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires.

IV - En cas de mutation par décès, les dispositions du paragraphe III s'appliquent aux héritiers et ayants-droits du titulaire des actions, lorsqu'ils doivent être agréés comme actionnaires ; ces héritiers et ayants-droits 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.

V - 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.

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

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

VIII – Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du Conseil d'Administration, conformément aux dispositions des articles 7-6° et 11-6° de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement d'actions ne peut emporter à l'avance l'agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des actions nanties.

ARTICLE 11 – EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ACTIONNAIRE

Le professionnel actionnaire qui cesse d'être inscrit au tableau ou sur la liste des commissaires aux comptes interrompt toute activité professionnelle au nom de la société à la date d'effet de la décision.

Si son départ a pour effet d'abaisser la part du capital détenue par des experts comptables au-dessous des quotités légales, il dispose d'un délai de six mois à compter du même jour, pour céder la partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité de ses actions. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code Civil.

ARTICLE 12 – INDIVISIBILITE ET DEMEMBREMENT DES ACTIONS

Les actions sont indivisibles à l'égard de la société. Les copropriétaires 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 copropriétaire 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 experts-comptables pour l'application des dispositions de l'article 8 que si tous les indivisaires ou le nu-propriétaire et l'usufruitier sont experts-comptables.

ARTICLE 13 – RESPONSABILITE DES ACTIONNAIRES

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

Sous réserve des dispositions légales les rendant temporairement solidaires et responsables vis-à-vis des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature, les actionnaires ne supportent les pertes qu'à concurrence de leurs apports.

Les professionnels actionnaires assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il exécute lui-même pour le compte de la société. Les travaux et activités doivent être assortis de la signature personnelle de l'expert comptable ainsi que du visa ou de la signature sociale.

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 des 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 - DIRECTION GENERALE DE LA SOCIETE

La Direction Générale de la société est assumée, sous sa responsabilité, soit par le Président du Conseil d'Administration, soit par une autre personne physique nommée par le Conseil d'Administration et portant le titre de Directeur Général.

Le Conseil d'Administration choisit entre les deux modalités d'exercice de la Direction Générale dans les conditions de quorum et de majorité ci-après prévues à l'article 15.5. Les actionnaires et les tiers sont informés du choix opéré par le Conseil d'Administration dans les conditions réglementaires.

Le choix ainsi retenu par le Conseil d'Administration est applicable jusqu'à décision contraire de sa part.

Lorsque la Direction Générale de la société est assumée par le Président du Conseil d'Administration, les dispositions ci-après relatives au Directeur Général lui sont applicables.

ARTICLE 15 - CONSEIL D'ADMINISTRATION

15.1 - COMPOSITION

La société est administrée par un conseil de trois membres au moins et de dix huit au plus, choisis parmi les personnes physiques ou morales actionnaires. La moitié, au moins, des

administrateurs sont des actionnaires experts-comptables. Les trois quarts au moins des administrateurs sont des actionnaires Commissaires aux Comptes. En cours de vie sociale, les administrateurs sont nommés ou renouvelés par l'Assemblée Générale Ordinaire qui peut les révoquer à tout moment.

Les personnes morales nommées administrateurs sont tenues de désigner un représentant permanent soumis aux mêmes conditions et obligations et qui encourt les mêmes responsabilités que s'il était administrateur en son nom propre sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'il représente.

Un salarié de la société peut être nommé administrateur dans les conditions prévues par la loi.

Le nombre des administrateurs lié à la société par un contrat de travail ne peut dépasser le tiers des administrateurs en fonction.
Les personnes physiques administrateurs et le représentant permanent d'une personne morale administrateur doivent respecter les règles légales relatives au cumul des mandats.

15.2 – DUREE DES FONCTIONS – LIMITE D'AGE

La durée des fonctions des administrateurs est de six années expirant à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat. Tout administrateur sortant est rééligible. Le nombre des administrateurs ayant atteint l'âge de soixante dix ans ne peut dépasser le tiers des membres du conseil d'administration. Si cette limite est atteinte, l'administrateur le plus âgé est réputé démissionnaire d'office.

15.3 – VACANCES – COOPTATIONS - RATIFICATIONS

En cas de vacance par décès ou par démission d'un ou plusieurs sièges d'administrateur, le conseil d'administration peut, entre deux assemblées générales, procéder à des nominations à titre provisoire.

Si le nombre d'administrateurs devient inférieur à trois, le ou les administrateurs restants doivent convoquer immédiatement l'Assemblée Générale en vue de compléter l'effectif du conseil. Les nominations provisoires effectuées par le conseil sont soumises à ratification de la plus prochaine Assemblée Générale Ordinaire. L'administrateur nommé en remplacement d'un autre ne demeure en fonction que pendant le temps restant à courir du mandat de son prédécesseur.

15.4 - COMPOSITION

Le conseil élit parmi ses membres un Président, qui est obligatoirement une personne physique, pour une durée qui ne peut excéder celle de son mandat d'administrateur. Le Conseil d'administration peut à tout moment mettre fin à son mandat.
Le Président du Conseil ne doit pas avoir atteint l'âge de soixante dix ans. Lorsqu'il a atteint cet âge, il est réputé démissionnaire d'office.

En cas d'empêchement temporaire ou de décès du Président, le Conseil d'Administration peut déléguer un Administrateur dans les fonctions de Président.

En cas d'empêchement temporaire, cette délégation est donnée pour une durée limitée, elle est renouvelable. En cas de décès, elle vaut jusqu'à l'élection du nouveau Président.

Le Président du Conseil d'Administration représente le Conseil d'Administration.

Il organise et dirige les travaux de celui-ci dont il rend compte à l'Assemblée Générale des Actionnaires. Il veille au bon fonctionnement des organes de la société et s'assure en particulier, que les Administrateurs sont en mesure d'accomplir leur mission.

Le Président du Conseil d'Administration reçoit communication par l'intéressé des conventions portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales. Il communique la liste et l'objet desdites conventions aux membres du Conseil et au Commissaire aux Comptes.

Le Conseil d'Administration peut nommer à chaque séance un secrétaire qui peut être choisi, soit parmi les Administrateurs, soit en dehors d'eux.

15.5 – DELIBERATIONS DU CONSEIL – PROCES-VERBAUX

Le Conseil d'Administration se réunit aussi souvent que l'intérêt de la société l'exige. Il est convoqué par le Président.
Lorsqu'il ne s'est pas réuni depuis plus de deux mois, le tiers au moins des membres du Conseil d'Administration peut demander au Président de convoquer celui-ci sur un ordre déterminé. Le Directeur Général peut également demander au Président de convoquer le Conseil d'Administration sur un ordre du jour déterminé. Le Président est lié par les demandes qui lui sont ainsi adressées.

Hors les cas ci-dessus, l'ordre du jour est arrêté par le Président et peut n'être fixé qu'au moment de la réunion.

Les convocations sont faites au moyen d'une lettre adressée à chacun des Administrateurs quatre jours au moins avant la réunion et mentionnant l'ordre du jour de celle-ci.

Toutefois, en cas d'urgence, la convocation peut être faite sans délai par tout moyen et même verbalement.

Les réunions doivent se tenir au siège social ou en tout autre lieu indiqué dans la convocation.

La présence effective de la moitié au moins des membres du Conseil est nécessaire pour la validité des délibérations. Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres présents ou représentés, chaque administrateur présent ou représenté disposant d'une voix et chaque administrateur présent ne pouvant disposer que d'un seul pouvoir.
En cas de partage, la voix du président de séance est prépondérante. Si le conseil est composé de moins de cinq membres et que deux administrateurs seulement assistent à la séance, les décisions doivent être prises à l'unanimité.

Il est tenu un registre de présence qui est signé par les administrateurs participant à la séance du Conseil d'Administration.

Les délibérations du Conseil sont constatées par des procès-verbaux établis et signés sur un registre spécial ou sur des feuilles mobiles dans les conditions fixées par les dispositions en vigueur.

Les Administrateurs, ainsi que toute personne appelée à assister aux réunions du Conseil d'Administration, sont tenus à la discrétion à l'égard des informations présentant un caractère confidentiel et données comme telles par le Président du Conseil d'Administration.

15.6 – POUVOIRS DU CONSEIL

Le Conseil d'Administration détermine les orientations de l'activité de la société et veille à leur mise en œuvre.

Sous réserve des pouvoirs attribués aux Assemblées d'Actionnaires et dans la limite de l'objet social, il se saisit de toute question intéressant la bonne marche de la société et règle par ses délibérations les affaires qui la concernent.

Tous actes d'administration et même de disposition qui ne sont pas expressément réservés à l'Assemblée par la loi ou par les présents statuts sont de sa compétence.

Dans les rapports avec les tiers, la société est engagée même par les actes du Conseil d'Administration qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet, ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Le Conseil d'Administration procède aux contrôles et vérifications qu'il juge opportuns.

Chaque Administrateur reçoit conformément à la loi toutes les informations nécessaires à l'accomplissement de sa mission et peut se faire communiquer tous les documents qu'il estime utiles.

Le Conseil d'Administration peut décider la création de comités chargés d'étudier les questions que lui-même ou son Président soumet pour avis à leur examen. Il fixe la composition et les attributions des comités qui exercent leur activité sans sa responsabilité. Il fixe la rémunération des personnes les composant.

15.7 – REMUNERATION DES ADMINISTRATEURS

L'Assemblée Générale peut allouer aux Administrateurs en rémunération de leur activité, à titre de jetons de présence, une somme fixe annuelle que cette Assemblée détermine sans être liée par des décisions antérieures.

Le montant de celle-ci est porté aux charges d'exploitation et demeure maintenu jusqu'à la décision contraire. Le Conseil d'Administration répartit librement entre ses membres la somme globale allouée aux Administrateurs sous forme de jetons de présence.

Il peut être alloué par le Conseil d'Administration des rémunérations exceptionnelles pour les missions ou mandats confiés à des Administrateurs ; dans ce cas, ces rémunérations sont portées aux charges d'exploitation et soumise à l'approbation de l'Assemblée Générale Ordinaire dans les conditions prévues à l'article 19 des statuts.

ARTICLE 16 - DIRECTEUR GENERAL & DIRECTEUR GENERAL DELEGUE

16.1 – NOMINATION - REVOCATION

La Direction Générale de la société est assumée, sous sa responsabilité, par une personne physique choisie parmi les membres du Conseil d'Administration ou en dehors d'eux, nommée par le Conseil d'Administration aux conditions de quorum et de majorité prévues à l'article 15.5 et portant le titre de Directeur Général. Il n'est pas nécessaire qu'il soit Actionnaire mais sa désignation doit respecter les règles légales en matière de cumul de mandats.

La Direction Générale peut être assurée par le Président du Conseil d'Administration.

Lorsque le Conseil d'Administration choisit la dissociation des fonctions de Président et de Directeur Général, il procède à la nomination du Directeur Général dans les conditions ci-dessus, fixe la durée de son mandat et, le cas échéant, les limitations de ses pouvoirs.

Sur proposition du Directeur Général, le Conseil d'Administration peut nommer une ou plusieurs personnes physiques, choisies parmi les administrateurs, les actionnaires ou en dehors d'eux, chargées d'assister le Directeur Général, avec le titre de Directeur Général Délégué. En accord avec le Directeur Général, avec le titre de Directeur Général Délégué, le Conseil fixe la durée du mandat du ou des Directeurs Généraux Délégués et, le cas échéant, les limitations de leurs pouvoirs. Le nombre de Directeurs Généraux Délégués ne peut excéder cinq.

Le Directeur Général et les Directeurs Généraux délégués ne peuvent pas être âgés de plus de soixante dix ans.

Le Directeur Général est révocable à tout moment par le Conseil d'Administration. Il en est de même, sur proposition du Directeur Général, du ou des Directeurs Généraux Délégués. Si la révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à dommages et intérêts, sauf lorsque le Directeur Général assume les fonctions de Président du Conseil d'Administration.

Lorsque le Directeur Général cesse ou est empêché d'exercer ses fonctions, les Directeurs Généraux délégués conservent, sauf décision contraire du Conseil, leurs fonctions et leurs attributions jusqu'à la nomination du nouveau Directeur Général.

16.2 – REMUNERATION

Le Conseil d'Administration détermine la rémunération du Directeur Général et des Directeurs Généraux Délégués.

16.3 – POUVOIRS

Le Directeur Général est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société. Il exerce ces pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la loi attribue expressément aux Assemblées d'Actionnaires au Conseil d'Administration.

Il représente la société dans ses rapports avec les tiers. La société est engagée même par les actes du Directeur Général qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savais que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve. En accord avec le Directeur Général, le Conseil d'Administration détermine l'étendue et la durée des pouvoirs conférés aux Directeurs Généraux Délégués. Les Directeurs Généraux Délégués disposent, à l'égard des tiers, de mêmes pouvoirs que le Directeur Général.

Les décisions du Conseil d'Administration limitant les pouvoirs du Directeur Général et des Directeurs Généraux Délégués sont inopposables aux tiers.

Le Directeur Général ou les Directeur Généraux Délégués peuvent, dans les limites fixées par la législation en vigueur, déléguer les pouvoirs qu'ils jugent convenable, pour un ou plusieurs objets déterminés, à tous mandataires, même étrangers à la société, pris individuellement ou réunis en comité ou commission.

Ces pouvoirs peuvent être permanents ou temporaires, et comporter ou non la faculté de substituer. Les délégations ainsi consenties conservent tous leurs effets malgré l'expiration des fonctions de celui qui les a conférées.

ARTICLE 17 - SIGNATURE SOCIALE

Les actes concernant la société, ainsi que les retraits de fonds et valeurs, les mandats sur tous banquiers, débiteurs et dépositaires, et les souscriptions, endos, acceptations, avals ou acquits d'effets de commerce sont signés, soit par l'une des personnes investies de la direction générale, soit encore par tous fondés de pouvoirs habilités à cet effet. Les actes décidés par le conseil peuvent être également signés par un mandataire spécial du conseil.

ARTICLE 18 - CONVENTIONS REGLEMENTEES

18.1 – CONVENTIONS SOUMISES A AUTORISATION

Toute convention intervenant directement ou indirectement ou par personne interposée entre la société et son Directeur Général, l'un de ses Directeurs Généraux Délégués, l'un de ses Administrateurs, l'un de ses Actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 5 % ou s'il s'agit d'une société Actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L 233-3 du Code de Commerce, doit être soumise à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration.

Il en est de même des conventions auxquelles une des personnes visées ci-dessus est indirectement intéressée.
Sont également soumises à l'autorisation préalable du Conseil d'Administration, les conventions intervenant entre la société et une entreprise, si le Directeur Général, l'un des Directeurs Généraux Délégués ou l'un des Administrateurs de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, Gérant, Administrateur, membre du Conseil de Surveillance ou de façon générale, dirigeant de cette entreprise.

Ces conventions doivent être autorisées et approuvées dans les conditions légales.

L'intéressé est tenu d'informer le Conseil dès qu'il a connaissance d'une convention soumise à autorisation. Il ne peut prendre part au vote sur l'autorisation sollicitée. Le Président du Conseil d'Administration donne avis aux Commissaires aux Comptes de toutes les conventions autorisées et soumet celles-ci à l'approbation de l'Assemblée Générale.

18.2 – CONVENTIONS INTERDITES

Sous peine de nullité du contrat, il est interdit aux Administrateurs autres que les personnes morales, au Directeur Général et aux Directeurs Généraux Délégués ainsi qu'aux représentants permanents des personnes morales Administrateurs, de contracter sous quelque forme que ce soit, des emprunts auprès de la société, de se faire consentir par elle un découvert en compte courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner par elle leurs engagements envers des tiers.

La même interdiction s'applique aux conjoints, ascendants des personnes ci-dessus ainsi qu'à toute personne interposée.

18.3 – CONVENTIONS COURANTES

Les conventions courantes conclues à des conditions normales ne sont pas soumises à la procédure légale d'autorisation et d'approbation.

Cependant, ces conventions doivent être communiquées par l'intéressé au Président du Conseil d'Administration.

La liste et l'objet desdites conventions sont communiqués par le Président aux membres du Conseil d'Administration et aux Commissaires aux Comptes dans les conditions prévues par

ARTICLE 19 - 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 par des versements exigibles et inscrits à son nom depuis cinq jours au moins avant la date de la réunion. Le conseil d'Administration 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 sur 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 20 – DROIT DE COMMUNICATION DES ACTIONNAIRES

Les actionnaires ont un droit de communication, temporaire ou permanent selon l'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 21 – QUORUM ET MAJORITES

L'Assemblée Générale Ordinaire ne délibère valablement, sur première convocation, que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins le quart des actions ayant de droit de vote. Sur deuxième convocation, aucun quorum n'est requis. Elle statue à la majorité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.

L'Assemblée Générale Extraordinaire ne délibère valablement que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins, sur première convocation, le tiers et, sur deuxième convocation, le quart des actions ayant le droit de vote. A défaut de ce dernier quorum, l'assemblée peut être prorogée à une date postérieure de deux mois au plus à celle à laquelle elle avait été convoquée. Elle statue à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.

Un actionnaire ne peut se faire représenter que par son conjoint ou un autre actionnaire *(L. 1966, art. 161),* sous réserve du respect des dispositions de l'article 7-I-1° de l'Ordonnance du 19 septembre 1945.

ARTICLE 22 – ANNEE SOCIALE

L'année sociale commence le PREMIER JANVIER et finit le TRENTE ET UN DECEMBRE.

En outre, les actes accomplis pour son compte pendant la période de constitution et repris par la société seront rattachés à cet exercice.

ARTICLE 23 – AFFECTATION DES RESULTATS ET REPARTITION DES BENEFICES

La différence entre les produits et les charges de l'exercice, après déduction des amortissements et 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.

Sur ce bénéfice distribuable, il est ensuite prélevé la somme nécessaire pour servir aux actions de priorité « P » un dividende non cumulatif de CENT TRENTE HUIT FRANCS (138 F) soit VINGT ET UN €UROS ET QUATRE CENTIMES (21,04 €), c'est à dire non reportable d'une année sur l'autre.

Sur l'excédent éventuel, il peut être constitué un report à nouveau ou prélevé la somme que l'Assemblée Générale peut décider de mettre en réserves pour la constitution du fonds de réserve, propriété des actions « O » et « P » au prorata de leurs droits sociaux.

Le solde, s'il en existe, est réparti sans distinction entre toutes les actions ordinaires et de priorité.

Enfin, l'Assemblée Générale peut décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont elle a la disposition sans distinction entre les actions ordinaires et de priorité. 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 dans les conditions visées ci-dessus.
L'écart de réévaluation n'est pas distribuable, il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

ARTICLE 24 – CONTESTATIONS

En cas de contestations entre la société et l'un de ses clients, soit entre les actionnaires, les administrateurs et la société ou entre les actionnaires eux-mêmes, la société s'efforcera de faire accepter l'arbitrage du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables.

ARTICLE 25 – NOMINATION DES PREMIERS ADMINISTRTEURS

Messieurs Jean-Paul ANGLADE
Joseph COURTIADE
Jean-Claude LASSERRE,

Sont nommés administrateurs de la société pour une durée de trois ans, qui prendra fin à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires, ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé et tenue dans l'année 1990.

Chacun d'eux accepte lesdites fonctions et déclare qu'il satisfait à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice du mandat d'administrateur.

Le montant des jetons de présence pouvant être alloués au conseil d'administration, au titre du premier exercice, sera fixé s'il y a lieu, par l'Assemblée ordinaire statuant sur cet exercice et

sera maintenu, pour les exercices suivants, jusqu'à décision contraire.

Les administrateurs sont immédiatement habilités à désigner le Président du Conseil d'Administration, et, sur proposition éventuelle de celui-ci, le directeur général.

ARTICLE 26 – NOMINATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Monsieur René SALUDAS, demeurant à Pau (P.A.) est nommé Commissaire aux Comptes titulaire de la société, pour les six premiers exercices.

Monsieur Jean-François PEYROUTET, demeurant à Pau (P.A.) est nommé Commissaire aux Comptes suppléant.

Les commissaires ainsi nommés intervenant aux présentes acceptent le mandat qui vient de leur être confié et déclarent satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements pour l'exercice dudit mandat.

ARTICLE 27 – JOUISSANCE DE LA PERSONNALITE MORALE – IMMATRICULATION AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES – ENGAGEMENTS DE LA PERIODE DE FORMATION

La société est constituée sous la conditions suspensive de son inscription. Elle jouira de la personnalité morale à dater de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

L'état des actes accomplis au nom de la société en formation , avec indication pour chacun d'eux de l'engagement qui en résulte pour la société, est annexé aux présents statuts dont la signature emportera reprise desdits engagements par la société lorsque celle-ci aura été immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés. Cet état a été tenu à la disposition des actionnaires depuis le 8 février 1987 à l'adresse prévue du siège social.

Le ou les actionnaires investis de la direction générale de la société sont en outre expressément habilitées, dès leur nomination, à passer et à souscrire, pour le compte de la société, les actes et engagements entrant dans leurs pouvoirs statutaires et légaux. Ces actes et engagements seront réputés avoir été faits et souscrits dès l'origine par la société, après vérification par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires, postérieurement à l'immatriculation de la société au registre du commerce, de leur conformité avec le mandat ci-dessus défini et au plus tard par l'approbation des comptes du premier exercice social.

ARTICLE 28 – PUBLICITE – POUVOIRS

Les formalités de publicité prescrites par la loi et les règlements sont effectuées à la diligence de la direction générale. Monsieur Jean-Paul ANGLADE est spécialement mandaté pour signer l'avis à insérer dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social.