

AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES
Société à Responsabilité Limitée au capital de 9909 €
Siège Social : 16, rue Claude Chappe ZAC 2000 97420 LE PORT
SAINT DENIS B 384 535 803 (92 B 116)

2891

92B 116

384535 802

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 2 DECEMBRE 2002
TRANSFERANT LE SIEGE SOCIAL

L'an deux mil deux,
Le 2 décembre,
A dix huit heures,

les associés de AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES, société à responsabilité limitée au capital de 9909 €, divisé en 650 parts de 15,24 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, nouveau siège social 16 rue Claude Chappe ZAC 2000 97420 LE PORT, sur convocation de la gérance faite par lettre à chaque associé.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

sont présents ou représentés :

- Monsieur **Olivier ESCOT**, propriétaire de 648 parts sociales,
 - Monsieur **Christian ESCOT**, propriétaire de 2 parts sociales avait donné pouvoir à M.Olivier ESCOT.
- Les associés présents ou représentés possédant ainsi 650 parts, soit plus des trois quart des parts sociales, l'Assemblée Générale Extraordinaire est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Olivier ESCOT, associé présent et acceptant.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Transfert du siège social de la société,
- Modification corrélative des statuts
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

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

- la feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés,
- le rapport établi par la gérance,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.



L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Personne ne demandant plus la parole, les résolutions suivantes sont successivement mises aux voix :

Première résolution :

la collectivité des associés décide de transférer le siège social primitivement fixé à 56, rue Hoareau Martin Z.I. n°3 97420 LE PORT, à **16, rue Claude Chappe ZAC Développement 2000 97420 LE PORT.**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Deuxième résolution :

En conséquence de ce transfert, la collectivité des associés décide de modifier la rédaction de l'article 4 des statuts de la façon suivante :

Article : 4 Siège social

Le siège social est fixé à 16, rue Claude Chappe ZAC Développement 2000 97420 LE PORT

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

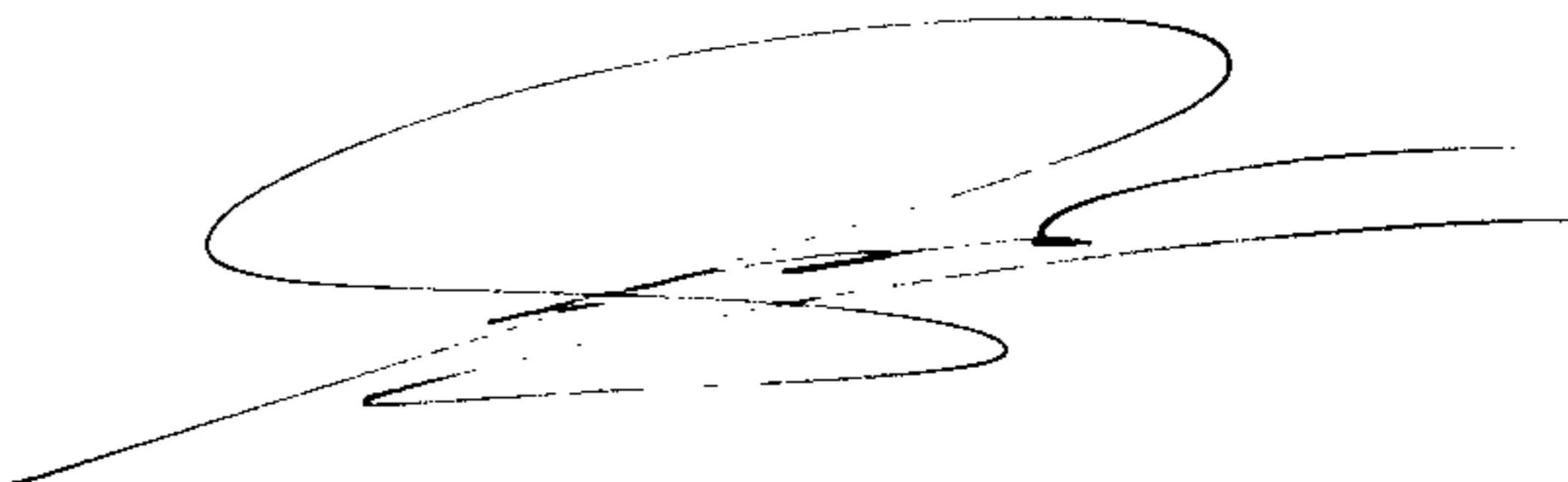
Troisième résolution :

l'assemblée confère tous pouvoirs à Mr Olivier ESCOT, gérant de la société, ou son mandataire, à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 18 heures 30.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par le gérant et les associés présents.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

ACE

Audit et
Conseils aux
Entreprises

Société de commissariat aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel de
Saint-Denis de La Réunion
membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de
Saint-Denis de La Réunion

Siège social :
16, rue Claude Chappe
ZAC Développement 2000
97420 LE PORT
Tél : 02 62 55 16 42
Fax : 02 62 55 15 52
E.Mail : ace@semir-oi.com

membre de l'association technique

Befec Partenaires



2892

92B116

B 384 535 802

AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES

A.C.E.

**Société à Responsabilité Limitée
au capital de 37 000 €**

Siège social :

**16 RUE CLAUDE CHAPPE
ZAC 2000
97420 LE PORT**

STATUTS

**Mis à jour suite au transfert de siège social
et à l'augmentation de capital du 23
décembre 2003**

Bon jour Statuts mis à jour
certificat conforme
la gérance

S.A.R.L. au capital de 37 000 €
Siret 384 535 803 00017
RCS St-Denis 92 B 116

STATUTS

Les Soussignés :

- Monsieur HOAREAU Jean-Albert, Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Compagnie Régionale de la REUNION, né le 8 novembre 1952 à Saint-Denis (REUNION), domicilié au 100 rue Leconte de Lisle 97419 LA POSSESSION, marié à du MESGNIL D'ENGENTE Pascale sous le régime de la séparation des biens.

- Monsieur CLAIN Hervé, Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Compagnie Régionale de la REUNION, né le 27 juin 1951 à Saint-Denis, domicilié au 29 rue Gabriel de Kerveguen à Sainte-Clotilde, marié à LAMARQUE Joëlle, sous le régime de la communauté de biens, laquelle a déclaré le 22 décembre 1991 avoir été informée de la souscription par son conjoint des parts sociales ci-après visées au moyens de fonds dépendant de la communauté de biens existant entre eux et ne pas revendiquer, quant à présent, la qualité d'associé.

- Monsieur NICOLAS Georges, Commissaires aux comptes, né le 10 novembre 1928 à ROUEN, demeurant à 8 rue de la colline 97400 SAINT-DENIS, marié à LEGROS Denise, sous le régime de la séparation de biens.

Ont établi ainsi qu'il suit les statuts de la société à responsabilité limitée constituée par le présent acte.

ARTICLE 1er - FORME

Il existe entre les propriétaires des parts ci-après dénommées une société à responsabilité limitée régie par les dispositions légales et réglementaires concernant cette forme de société et celles régissant la profession de Commissaire aux Comptes, et par les présents statuts.

ARTICLE 2 - DENOMINATION

*La société est dénommée: AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES - SARL
En abrégée : A.C.E*

ARTICLE 3. - OBJET

La société a pour objet, dans tous pays, l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes telle qu'elle est définie par la loi modifiée du 24 juillet 1966 et telle qu'elle pourrait l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

Elle peut réaliser toutes opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportent et contribuent à sa réalisation.

Elle ne peut prendre de participations financières dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni dans les sociétés civiles, à l'exclusion de celles qui ont pour 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 groupe d'intérêts.

ARTICLE 4 – SIEGE

Le siège social est fixé à :

16, rue Claude Chappe
ZAC 2000
97420 LE PORT

Il peut être transféré dans la même ville par simple décision de la gérance et partout ailleurs, en vertu d'une décision extraordinaire des associés.

ARTICLE 5 – DUREE

La durée de la société est de 99 années, à compter de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés.

ARTICLE 6 – APPORTS – FORMATION DU CAPITAL

I – APPORTS EN NUMERAIRE

- Mr HOAREAU Jean Albert apporte à la société une somme en espèces de Trois mille sept cent quatre vingt quinze EUROS et quatre vingt dix huit cents ci 3795,98 €

- Mr CLAIN Hervé apporte à la société une somme en espèces de Trois mille sept cent quatre vingt quinze EUROS et quatre vingt dix huit cents ci 3795,98 €

- Mr NICOLAS Georges apporte à la société une somme en espèces de Trente Euros et quarante neuf cents ci 30,49 €

Cette somme de 7622,45 € a été déposée à la Banque Française et Commerciale, Agence du Port, à un compte ouvert au nom de la société en formation le 27 décembre 1991.

Elle pourra être retirée par la gérance avant l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés.

Une somme de deux mille deux cent quatre vingt six euros et soixante sept centimes a été apportée le 2 avril 1993 pour servir à une augmentation de capital.

Une somme de douze mille Euros a été apportée le 23 décembre 2002 pour servir à une augmentation de capital.

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL - PARTS SOCIALES

1- Le capital social est fixé à 37 000 €, divisé en 962 parts sociales de 38,461 € chacune, entièrement libérées, numérotées de 1 à 962 et attribuées aux associés comme suit, suite aux cessions de parts intervenues en date du 25 Mai 1994 et du 22 Avril 1997, du 06 octobre 1997, et à celle autorisée suite à la consultation écrite des associés dont le résultat est transcrit dans un procès-verbal de la gérance en date du 8 juin 1998, et à l'augmentation de capital du 23 décembre 2002 :

- A Monsieur Olivier ESCOT , à concurrence de 959 parts sociales, portant les numéros 1 à 498 et 501 à 650 et 651 à 961	959
- A Monsieur Christian ESCOT , à concurrence de 3 parts sociales, portant les numéros 499 et 500 et 962.....	3
Total égal au nombre de parts composant le capital social.....	962

Les soussignés déclarent expressément que toute les parts représentant le capital social leur appartiennent, sont réparties entre eux dans les proportions indiquées ci-dessus correspondant leurs apports respectifs et sont entièrement libérées.

2 - La liste des associés sera communiquée à la compagnie régional 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.

3 - Les trois quarts du capital social doivent être détenus par des commissaires aux comptes, et les trois quarts des associés doivent être des commissaires aux comptes, conformément aux dispositions de l'article 218 de la loi modifiée du 24 juillet 1966.

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

4 - Chaque part sociale donne à son propriétaire un droit égal dans les bénéfices de la société et l'actif social.

ARTICLE 8 - AUGMENTATION OU REDUCTION DU CAPITAL.

Les augmentations du capital par attribution de parts gratuites comme les réductions de capital par diminution de parts peuvent être réalisées malgré l'existence de rompus.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'associé ne peut entrer dans la société à l'occasion d'une augmentation du capital, sans être préalablement agréée par les associés conformément aux dispositions des articles 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945, 218 de la loi du 24 juillet 1966 et 11 des statuts.

ARTICLE 9. - RESPONSABILITE LIMITEE DES ASSOCIES

Sous réserve des dispositions légales les rendant temporairement solidairement responsables, vis-à-vis des tiers, de la valeur attribuée aux apports en nature, les associés ne supportent les pertes que jusqu'à concurrence de leurs apports.

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

ARTICLE 10. - INDIVISIBILITE ET DEMEMBREMENT DES PARTS SOCIALES

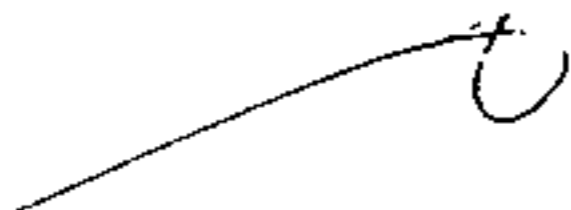
Chaque part est indivisible à l'égard de la société.

Pendant la durée de l'indivision, pour le calcul de la majorité en nombre lorsqu'elle est requise, chaque indivisaire compte comme associé s'il n'est pas soumis à agrément. Il en est de même de chaque nu-propriétaire.

Les copropriétaires de parts sociales indivises sont représentés par un mandataire unique, choisi parmi les indivisaires ou en dehors d'eux. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du plus diligent.

Le droit de vote appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions concernant l'affectation des bénéfices, où il est réservé à l'usufruitier.

Les parts indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 7, paragraphes 3 et 4, 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 11 - TRANSMISSION DES PARTS

1- Transmission entre vifs

Toutes les transmissions de parts entre vifs, à quelque titre que ce soit, même celles qui se font au profit d'un associé, ne peuvent être réalisées qu'avec le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales, cette double majorité comprenant la personne et les parts de l'associé cédant. Ces dispositions s'appliquent alors même que le projet de transmission ne porterait que sur la nue-propriété ou l'usufruit de parts sociales.

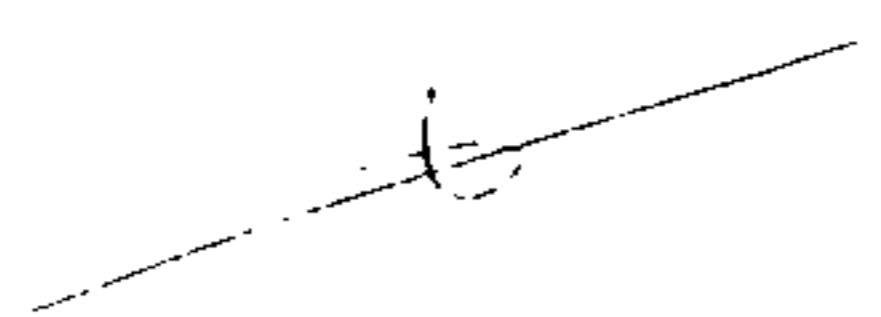
Le projet de cession est notifié à la société et à chacun des associés par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, indiquant l'identité du cessionnaire proposé ainsi que le nombre de parts dont la cession est soumise à agrément. Dans le délai de huit jours de la notification qui lui a été faite, la gérance doit convoquer l'assemblée des associés pour qu'elle délibère sur le projet de cession des parts sociales ou consulter les associés par écrit sur ledit projet. La décision de la société, qui n'a pas à être motivée, est notifiée par la gérance au cédant par lettre recommandée avec demande d'avis de réception

Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de la dernière des notifications du projet de cession prévues à l'alinéa précédent, le consentement à la cession est réputé acquis. Si la société a refusé de consentir à la cession, le cédant peut, dans les huit jours de la notification du refus qui lui est faite, signifier par lettre recommandée avec la demande d'avis de réception qu'il renonce à son projet de cession.

A défaut de renonciation de sa part, les associés doivent, dans le délai de trois mois à compter du refus d'agrément, acquérir ou faire acquérir les parts à un prix fixé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du code civil. Ce délai de trois mois peut être prolongé une seule fois, à la demande du gérant, par décision du président du tribunal de commerce statuant sur requête. Le prix est payé comptant, sauf convention contraire entre les parties. Si le cédant y consent, la société peut également, dans le même délai, racheter les parts au prix déterminé dans les conditions ci-dessus, en réduisant corrélativement son capital du montant de leur valeur nominale. Un délai de paiement qui ne saurait excéder deux ans, peut, dans ce cas, sur justification, être accordé à la société par ordonnance de référé rendue par le président du tribunal de commerce. Les sommes dues portent intérêts au taux légal.

Pour assurer l'exécution de l'une ou l'autre de solutions ci-dessus, la gérance doit notamment solliciter l'accord du cédant sur un éventuel rachat par la société, centraliser les demandes d'achat émanant des associés et les réduire éventuellement en proportion des droits de chacun d'eux dans le capital si leur total excède le nombre de parts cédées.

A l'expiration du délai imparti et éventuellement prorogé, lorsqu'aucune des solutions prévues n'est intervenue, l'associé peut réaliser la cession initialement projetée, si toutefois il détient ses parts sociales depuis au moins deux ans ou en a reçu la propriété par succession, liquidation de communauté de biens entre époux ou donation de son conjoint, d'un ascendant ou descendant ; l'associé qui ne remplit aucune de ces conditions reste propriétaire de ses parts.



Dans tous les cas où les parts sont acquises par les associés ou les tiers désignés par eux, notification est faite au cédant, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée huit jours à l'avance, de signer l'acte de cession. S'il refuse, la mutation est régularisée d'office par la gérance ou le représentant de la société, spécialement habilité à cet effet, qui signera en son lieu et place l'acte de cession. A cet acte qui relate la procédure suivie, sont annexées toutes pièces justificatives.

La procédure ci-dessus s'applique même aux adjudications publiques volontaires ou forcées. L'adjudicataire doit en conséquence notifier le résultat de l'adjudication dans les conditions imparties, comme s'il s'agissait d'un projet de cession. Toute admission d'un nouvel associé étant soumise à l'agrément préalable des associés conformément aux dispositions de l'article 7,6 ° de l'ordonnance du 19 septembre 1945, de l'article 218 de la loi du 24 juillet 1966 et du présent article, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement de parts sociales ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des parts nanties.

2. transmission par décès.

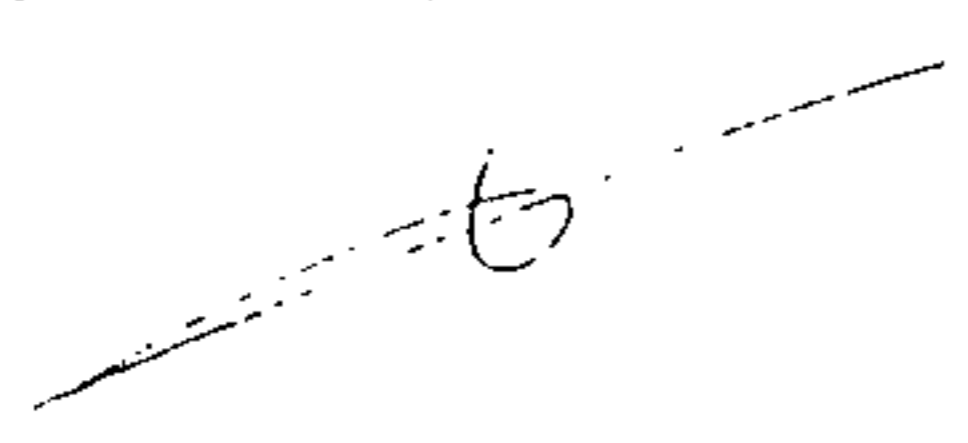
En cas de décès d'un associé, ses héritiers ou ayants-droit ne deviennent associés que s'ils ont reçu l'agrément de la majorité en nombre des associés survivants. Même s'il est déjà associé, l'héritier ou l'ayant-droit d'un Expert Comptable ou d'un commissaire aux comptes associé ne peut, sans l'agrément de ladite majorité, recueillir les parts de son auteur s'il n'a pas la même qualification professionnelle que celui-ci.

Tout héritier ou ayant-droit doit justifier, dans les meilleurs délais, de ses qualités héréditaires et de son état civil auprès de la gérance qui peut toujours exiger la production d'expéditions ou d'extraits de tous actes notariés établissant ces qualités.

Tout acte de partage d'une indivision successorale est valablement notifié à la société par le copartageant le plus diligent. Si les droits hérités sont divis, l'héritier ou l'ayant-droit notifie à la société une demande d'agrément en justifiant de ses droits et qualités. Dans l'un et l'autre cas, si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois de la réception de cette notification, l'agrément est réputé acquis. Si tous les indivisaires sont soumis à agrément, la société peut, sans attendre le partage, statuer sur leur agrément global. De convention essentielle entre les associés elle peut aussi, à l'expiration d'un délai de six mois à compter du décès, demander au juge des référés du lieu de l'ouverture de la succession de mettre les indivisaires en demeure, sous astreinte, de procéder au partage. Lorsque les droits hérités sont divis, elle peut se prononcer sur l'agrément même en l'absence de demande de l'intéressé.

La notification du partage ou de la demande d'agrément et celle de la décision de la société sont faites par envoi recommandé avec avis de réception ou par acte extrajudiciaire.

' Dans tous les cas de refus d'agrément, les associés ou la société doivent acquérir ou faire acquérir les parts de l'héritier ou ayant-droit. Il est fait application des dispositions ci-dessus prévues dans l'hypothèse d'un refus d'agrément en cas de transmission entre vifs, les héritiers ou ayant-droit non agréés étant substitués au cédant. Si aucune des solutions prévues par ces dispositions n'intervient dans les délais impartis, l'agrément est réputé acquis.



3- Liquidation d'une communauté de biens entre époux

En cas de dissolution de communauté par le décès de l'époux associé, le conjoint survivant et tous les héritiers doivent être agréés conformément aux dispositions prévues en cas de transmission par décès. Il en est de même pour les héritiers, si la liquidation résulte du décès du conjoint de l'époux associé, sans préjudice du droit qu'obtiendrait ce dernier, lors de la liquidation de la communauté, de conserver la totalité des parts inscrites à son nom. Sous cette même réserve, la liquidation de communauté intervenant du vivant des époux ne peut attribuer définitivement au conjoint de l'associé des parts sociales, que si ce conjoint est agréé à la majorité des associés, la procédure d'agrément étant soumise aux conditions prévues comme en matière de transmission entre vifs. A défaut d'agrément, les parts ainsi attribuées doivent être rachetées dans les conditions susvisées, le conjoint associé bénéficiant toutefois d'une priorité de rachat pour assurer la conservation de la totalité des parts inscrites à son nom.

4- Agrément du conjoint comme associé durant la communauté de biens.

Si, durant la communauté de biens existant entre deux époux, le conjoint de l'époux associé notifie son intention d'être personnellement associé, postérieurement à l'apport ou à l'acquisition de parts effectué par son conjoint associé, conformément aux dispositions de l'article 1832-2 du code civil, il doit être agréé par une décision prise à la majorité des parts sociales après déduction des parts de l'époux associé qui ne participe pas au vote.

ARTICLE 12 - EXCLUSION D'UN PROFESSIONNEL ASSOCIE

Le professionnel associé 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 parts afin que soient maintenus les quotités fixées à l'article 7 pour la participation des professionnels. Il peut exiger que le rachat porte sur la totalité des parts ; et ce rachat total peut aussi lui être imposé par l'unanimité des autres associés. Le prix est, en cas de contestation, déterminé conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du code civil.

ARTICLE 13. - GERANCE

La société est administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis ou non parmi les associés Experts Comptables et Commissaires aux comptes, et nommés, pour une durée limitée ou non, par décision adoptée par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

Chacun des gérants a les pouvoirs les plus étendus pour agir au nom de la société en toutes circonstances, sans avoir à justifier de pouvoirs spéciaux.

Dans leurs rapports entre eux et avec leurs coassociés, les gérants ont les pouvoirs nécessaires, dont ils peuvent user ensemble ou séparément, sauf le droit pour chacun de s'opposer à toute opération avant qu'elle soit conclue pour faire toutes les opérations se rattachant à l'objet social, dans l'intérêt de la société. Toutefois, les emprunts, les achats, échanges et ventes d'immeubles, les hypothèques et nantissements, toutes conventions ayant pour objet un droit de présentation à une clientèle, toutes prises de participations compatibles avec l'objet social dans d'autres sociétés, ne peuvent être faits ou consentis qu'avec l'autorisation des associés aux conditions de majorité ordinaire.

Les gérants sont tenus de consacrer le temps nécessaire aux affaires sociales. Ils peuvent, d'un commun accord, déléguer les pouvoirs qu'ils jugent convenables à un ou plusieurs fondés de pouvoir et constituer des mandataires spéciaux et temporaires.

Révocable par décision ordinaire de la collectivité des associés prise à la majorité des parts sociales, le gérant peut résigner ses fonctions, mais seulement trois mois après la clôture d'un exercice en prévenant les associés trois mois à l'avance, sauf accord contraire de la collectivité des associés prise à la majorité ordinaire.

Chaque gérant a droit à un traitement fixe ou proportionnel ou fixe et proportionnel déterminé par décision collective ordinaire des associés ; il a droit en outre au remboursement de ses frais de représentation et de déplacement.

ARTICLE 14. - DECISIONS COLLECTIVES

La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qui, régulièrement prises, obligent tous les associés. Elles sont qualifiées d'extraordinaires quand elles entraînent une modification des statuts et d'ordinaires dans tous les autres cas. Elles résultent, au choix de la gérance, d'une assemblée générale ou d'une consultation écrite des associés; toutefois la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes de chaque exercice ou la réduction du capital.

Les assemblées sont convoquées dans les conditions prévues par la loi et les règlements. Pour justifier de leur présence, une feuille de présence est émargée par les membres de l'assemblée. Toutefois, le procès-verbal de l'assemblée en tient lieu lorsqu'il est signé de tous les associés présents.

Les consultations écrites se déroulent selon les modalités précisées par les textes légaux et réglementaires, le vote par écrit étant, pour chaque résolution, formulé par les mots "oui" ou "non".

Enfin, la volonté unanime des associés peut être constatée par des actes, sauf si la tenue d'une assemblée est légalement obligatoire.

ARTICLE 15. - MAJORITES

Les décisions collectives ordinaires sont adoptées par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales. Si cette majorité n'est pas obtenue à la première consultation ou réunion, les associés sont consultés une deuxième fois et les décisions sont alors valablement adoptées à la majorité des votes émis. Toutefois, la majorité représentant plus de la moitié des parts sociales reste toujours requise s'il s'agit de statuer sur la nomination ou la révocation d'un gérant associé ou non, la modification corrélative de l'article des statuts où figurerait son nom étant réalisé dans les mêmes conditions.

Sous réserve des exceptions précisées par la loi, la modification des statuts est décidée par les associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales.

ARTICLE 16. - ANNEE SOCIALE

L'année sociale commence le 1er Janvier et finit le 31 décembre

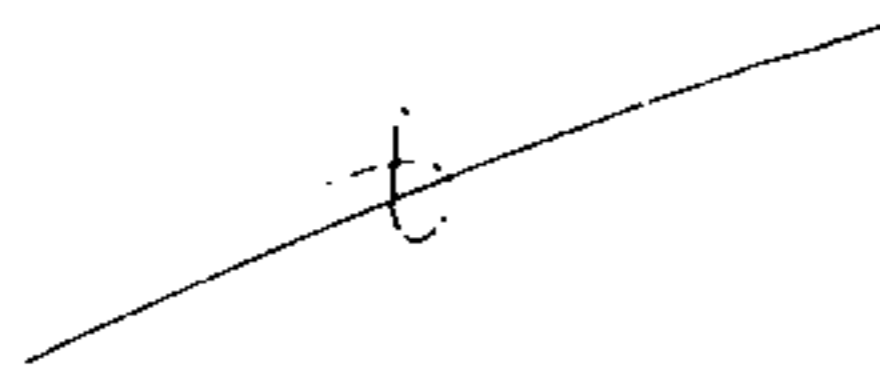
ARTICLE 17. - AFFECTATION DES RESULTATS ET REPARTITION DES BENEFICES

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 de la dotation à la réserve légale et augmenté des reports bénéficiaires. Ce bénéfice est à la disposition de l'assemblée qui, sur la proposition de la gérance, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividende proportionnellement aux parts. En outre, l'assemblée générale peut décider la distribution de réserves dont elle a la disposition ; sa 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. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable ; il peut être incorporé en tout ou partie au capital.



ARTICLE 18.- CONTESTATIONS

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

En cas de contestation soit entre les associés, les gérants, les liquidateurs et la société, soit entre les associés eux-mêmes, au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires.

Les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter l'arbitrage, selon leur choix, soit du Président du Conseil régional de l'Ordre des Experts Comptables et des Comptables Agréés, soit du Président de la Commission régionale des Commissaires aux comptes.

ARTICLE 19. - NOMINATION DU PREMIER GERANT

Le premier gérant de la société, nommé sans limitation de durée est

Monsieur CLAIN Hervé.

Le gérant ainsi nommé est tenu de consacrer tout le temps nécessaire aux affaires sociales.

ARTICLE 20. - PREMIER EXERCICE SOCIAL - JOUISSANCE DE LA PERSONNALITE MORALE

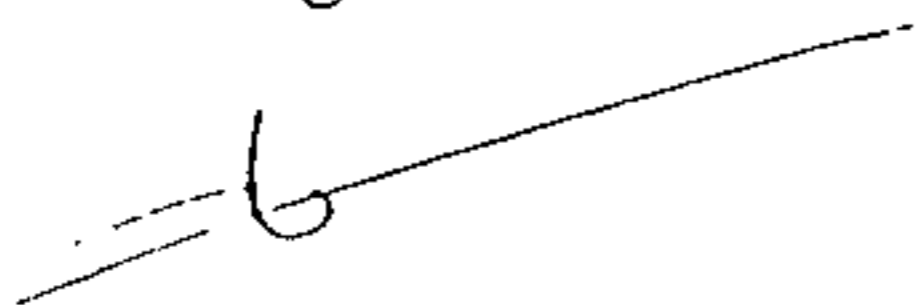
La société jouira de la personnalité morale à dater de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprendra le temps écoulé depuis cette immatriculation jusqu'au 31 décembre 1992. Les actes accomplis pour son compte pendant la période de constitution et repris par la société seront rattachés à cet exercice.

L'état des actes accomplis avant ce jour, pour le compte 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.

En outre, la gérance est expressément autorisée à passer et à soucrire, pour le compte de la société en formation, les actes et engagements suivants entrant dans l'objet statutaire et conformes à l'intérêt social :

Ces engagements seront également repris par la société par le fait de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.



La gérance est expressément habilitée, à passer et à souscrire dès ce jour, pour le compte de la société, les actes et engagements en tant que dans l'objet statutaire et conformes à l'intérêt social, à l'exclusion de ceux pour lesquels l'article 13 requiert, pendant le cours de la vie sociale et dans les rapports entre associés une autorisation de la collectivité des associés.

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 associés, postérieurement à l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés, de leur conformité avec le mandat ci-dessus défini, et au plus tard par l'approbation des comptes du premier exercice social.

ARTICLE 21. - PUBLICITE POUVOIR

Tous pouvoirs sont donnés à la gérance à l'effet d'accomplir toutes les formalités prescrites par la loi, et spécialement à Monsieur CLAIN Hervé à l'effet de signer l'avis à insérer dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social.

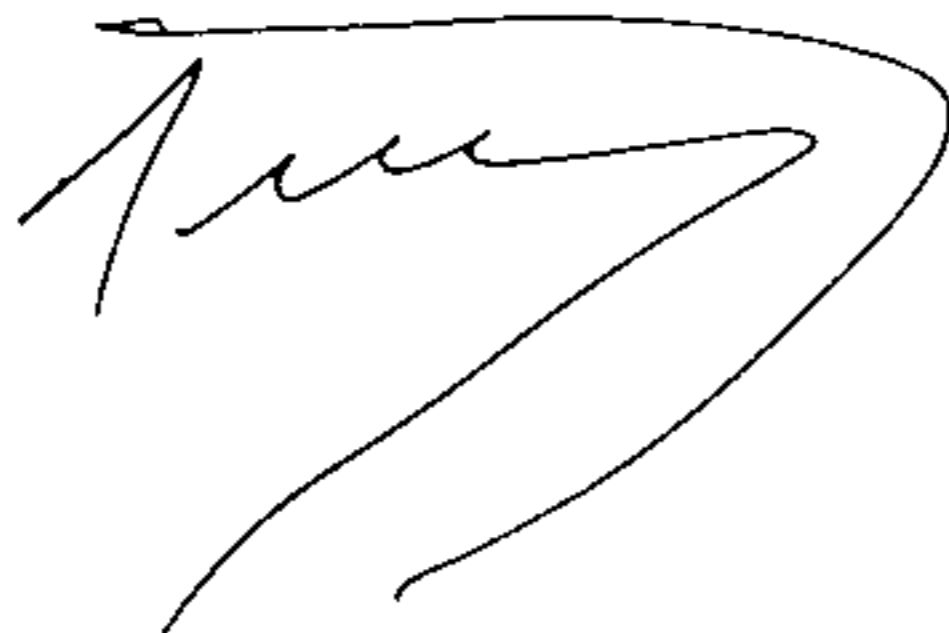
ARTICLE 22 - FRAIS

Tous les frais, droits et honoraires des présentes et ceux qui en seraient la suite ou la conséquence seront portés par la société au compte des frais généraux et amortis avant toute distribution de bénéfices.

Fait à : Le Port

Le 06 Septembre 1997

Bon pour statuts mis à jour
certifié conforme
le gérant



TRIBUNAL MIXTE DE COMMERCE
de SAINT DENIS (REUNION),

Dépôt en date : 18 SEP. 2003

N° 2891

R.C. :

92 B 116

384 535 802

AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES
Société à Responsabilité Limitée au capital de F. 65 000

Siège Social : 16, rue Claude Chappe – ZAC 2000 97420 LE PORT
SAINT DENIS B 384 535 803 (92 B 116)

Enregistré à : RECETTE DIVISIONNAIRE
Le 12/09/2003 Bordereau n°2003/750 Case n°6
Enregistrement : 230 € Pénalités : 37 €
Timbre : 48 € Pénalités : 5 €
Total liquidé : trois cent vingt euros
Montant reçu : trois cent vingt euros
La Contrôleuse principale

Ext 3368

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 23 DECEMBRE 2002**

L'an deux mil deux,
Le vingt trois décembre,
A dix sept heures,

les associés de AUDIT ET CONSEILS AUX ENTREPRISES, société à responsabilité limitée au capital de 65 000 F, divisé en 650 parts de 100 F chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Extraordinaire, au siège social 16, rue Claude Chappe 97420 LE PORT, sur convocation de la gérance faite par lettre à chaque associé.

Il est établi une feuille de présence signée par les associés présents à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés.

sont présents ou représentés :

- Monsieur **Olivier ESCOT**, propriétaire de 648 parts sociales,
 - Monsieur **Christian ESCOT**, propriétaire de 2 parts sociales avait donné pouvoir à M.Olivier ESCOT.
- Les associés présents ou représentés possédant ainsi 650 parts, soit plus des trois quart des parts sociales, l'Assemblée Générale Extraordinaire est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Olivier ESCOT, associé présent et acceptant.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- augmentation du capital social qui sera porté de 9.909 euros à 25.000 euros par incorporation de réserves prélevées sur le compte « report à nouveau » pour un montant de 15 091 euros et élévation de la valeur nominale de chaque part sociale qui sera porté de 15,2446 euros à 38,4616 euros.
- augmentation du capital social par création de 312 parts sociales de 38,4616 euros chacune à libérer intégralement en numéraire et par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société.
- Modifications corrélatives des statuts
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

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

- une copie de la lettre adressée à chaque associé,
- la feuille de présence à laquelle sont annexés les pouvoirs des associés représentés,
- le rapport établi par la gérance,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Handwritten signature

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Après avoir lu le rapport de la gérance il déclare la discussion générale ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, les résolutions suivantes sont successivement mises aux voix :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'augmenter le capital de 15 091 euros pour le fixer à 25 000 euros par incorporation du compte « report à nouveau ».

Cette opération est effectuée par élévation du montant nominal des parts anciennes qui sera porté de 15,245 euros à 38,4616 euros. L'assemblée générale déclare que la répartition des parts sociales entre les associés demeure inchangée et qu'elles sont entièrement libérées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

l'assemblée générale extraordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance décide d'augmenter le capital social d'une somme de 12 000 euros pour le porter de 25 000 euros à 37 000 euros par création de 312 parts nouvelles de 38,4616 nominal chacune, numérotées de 651 à 962 émises au pair et à libérer en numéraire à hauteur de 38,462 euros et 11 961,539 euros par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société.

La souscription de ces parts nouvelles sera réservée exclusivement aux associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

D'un commun accord entre tous les associés, l'intégralité des 312 parts nouvelles se trouve dès à présent souscrite, à savoir :

- par Monsieur Olivier ESCOT associé, ici présent, et qui accepte à concurrence de 311 parts,
- par Monsieur Christian ESCOT associé, représenté par Monsieur Olivier ESCOT qui accepte à concurrence d'une part,

Total des parts souscrites 312 parts.

Chacun des souscripteurs désignés ci-dessus a libéré intégralement le montant de sa souscription au titre de la valeur nominale, et ceci dans les conditions suivantes :

- Monsieur olivier ESCOT dont le montant de la souscription est de 11 961,54 euros a accepté une compensation, à due concurrence, avec son compte courant liquide et exigible sur les livres de la société,

soit pour

11 961,54 euros.

- Monsieur Christian ESCOT verse la somme de 38,462 euros – qui sera déposée le 26 décembre 2002 à la Banque BANQUE FRANCAISE ET COMMERCIALE DE L'OCEAN INDIEN, agence du PORT en un compte intitulé « augmentation de capital » ouvert au nom de la société, le certificat délivré par ladite banque restera annexé aux présentes.



Soit pour 38,462 euros
Récapitulation des versements : 12 000 euros

Il résulte des constatations ci-dessus que les fonds correspondants seront déposés dans les conditions légales, que les créances, valablement compensées étaient certaines, liquides et exigibles et que ladite augmentation de capital se trouve définitivement et régulièrement réalisée.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Comme suite à l'augmentation de capital par incorporation du report à nouveau qui est définitivement réalisée, l'article 7 des statuts est modifié de la façon suivante par l'assemblée générale : "le capital social originel de 9 909 euros réparti en 650 parts de 15,24 euros chacune, a été fixé à 25 000 euros par la décision collective extraordinaire en date du 23 décembre 2002 décidant l'augmentation du montant nominal des parts, désormais fixé à 38,461 euros.

l'assemblée générale extraordinaire en conséquence des résolutions ci-dessus, décide de compléter l'article 6 des statuts relatif aux apports, et de modifier l'article 7 des statuts relatif au capital, ainsi qu'il suit :

Article 6 : Apports

lors de l'augmentation du capital du 23 décembre 2002 il a été apporté :

- en espèces la somme de 38,461 euros,
- par compensation avec liquides et exigibles sur la société, la somme de 11 961,54 euros,

soit au total la somme de 12 000 euros, correspondant à la libération intégrale du nominal des actions nouvelles. La somme versée en espèces l'a été entre les mains du gérant et sera déposée le 26 décembre 2002 à la Banque BANQUE FRANCAISE ET COMMERCIALE DE L'OCEAN INDIEN, agence du PORT en un compte intitulé « augmentation de capital » ouvert au nom de la société, le certificat délivré par ladite banque et restera annexé aux présentes.

Article 7 : Capital

Le capital social est fixé à 37 000 euros. Il est divisé en parts de 38,461 euros de nominal chacune, numérotées de 1 à 962 intégralement souscrites par les associés et libérées, représentant des apports en numéraire, et des apports par compensation avec des créances liquides et exigibles attribuées aux associés en proportion de leurs apports et

o à Monsieur Olivier ESCOT à concurrence de 959 parts numérotées de 1 à 498, de 501 à 650, et de 651 à 961

soit

959 parts

o à Monsieur Christian ESCOT à concurrence de 3 parts numérotées de 499 à 500 et 962

soit

3 parts

Total des parts composant le capital

962 parts

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



CINQUIEME RESOLUTION

l'assemblée confère tous pouvoirs à Monsieur Olivier ESCOT, gérant de la société, ou son mandataire, à l'effet d'accomplir toutes les formalités de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

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 a été signé après lecture par le gérant et le président de séance.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.