

GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE  
DE LYON

DATE : 11/05/95  
N° DE DEPOT : 7156  
R.C.S. LYON : 958 513 509  
N° DE GESTION: 58 B 01350

**BORDEREAU INPI -DEPOT D'ACTES DE SOCIETE**  
-----

-----Nom et adresse de la Société -----  
EXPERTISE COMPTABLE ET  
ORGANISATION (FIDUCIAIRE  
69 CANUTS (BOULEVARD DES)  
69004 LYON

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

Trois pièces

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

FUSION/ABSORPTION/SCISSION (Réalis.)  
CAPITAL (Modification réalisée)  
DIRIGEANTS/ORGANES DE CONTROLE  
Délibération/Acte  
Déclaration de conformité

**FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE  
COMPTABLE ET D'ORGANISATION**

Société Anonyme au capital de 810.000 Francs  
69 Boulevard des Canuts  
69004 LYON

RCS LYON B 958 513 509

**DUPLICATA**

VISÉ POUR .....  
DE ... *Lyon 4* ... LE ... *03. AVR. 1995*  
F° ... *99* ... *89. N. L.*  
RECEU *vingt cinq francs . cent*  
*vingt francs*  
*Beliger*

**PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE  
GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 31 MARS 1995**

**PREMIERE REUNION**

Approbation du projet de fusion avec la société "GESTION, REVISION  
EXPERTISE COMPTABLE - GESREC"

Augmentation de capital de 129.600 Francs en rémunération de l'apport-fusion,  
affectation de la prime de fusion

Nomination d'un administrateur

Les associés se sont réunis en Assemblée Générale  
Extraordinaire au siège social sur convocation faite conformément à la Loi.

Il a été établi une feuille de présence comportant toutes les  
indications exigées par l'article 45 du Décret du 23 Mars 1967 et qui a été  
émargée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance.

L'Assemblée procède à la composition de son Bureau ; le  
Président, les scrutateurs et le secrétaire sont désignés conformément aux  
dispositions statutaires. Les membres du Bureau ainsi constitué sont  
mentionnés avec leur signature à la fin du présent procès verbal avec le nombre  
d'actions présentes ou représentées, l'heure d'ouverture et de clôture de  
l'Assemblée.

La feuille de présence certifiée sincère et véritable par les  
membres du Bureau permet de constater que le quorum exigé par la Loi et par  
les statuts est atteint. La présente Assemblée peut donc délibérer valablement.

*✓ 41 (9)*  
*616 +*

I.- Le Président dépose sur le Bureau et met à la disposition des associés :

- la feuille de présence de l'Assemblée,
- la copie des lettres de convocation adressées aux actionnaires,
- le récépissé de la lettre recommandée AR contenant convocation du Commissaire aux Comptes,
- l'ordonnance sur requête désignant le Commissaire à la fusion,
- le projet de fusion et les récépissés en date du 27 février 1995 attestant de son dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon pour la société absorbante et la société absorbée,
- les rapports du Commissaire à la fusion,
- le justificatif de l'avis de projet de fusion paru au Tout Lyon du 27 février 1995,
- les comptes annuels et les rapports de gestion des 3 derniers exercices des sociétés participant à l'opération de fusion,
- le rapport du Conseil d'Administration,
- le texte des résolutions proposées par le Conseil d'Administration,

Il déclare que ces documents ont été tenus à la disposition des associés pendant les délais légaux ; cette dernière le reconnaît et lui en donne acte.

II.- Le Président déclare alors que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Conseil d'Administration,
- Rapports du Commissaire à la fusion,
- Approbation de la convention de fusion conclue avec la société "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC",
- Augmentation de capital de 129.600 Francs en rémunération de l'apport-fusion,
- Approbation spéciale des dispositions relatives à la prime de fusion et à son affectation,
- Pouvoirs au Conseil d'Administration,
- Nomination d'un administrateur,
- Questions diverses

Le Président déclare qu'aucun actionnaire n'a demandé à bénéficier de la faculté de requérir l'inscription de projets de résolutions à l'ordre du jour, ni d'être informé spécialement à cet effet de la date de l'Assemblée.

Il est donné lecture des rapports du Conseil d'Administration et du Commissaire à la fusion.

Après diverses discussions et échanges de vue, les résolutions suivantes sont alors mises aux voix et adoptées à l'unanimité.

ENCLOSURE  
Ar. 1950 A.G.I.  
Arrêté du 20/3/1958

## **PREMIERE RESOLUTION**

Les associés reconnaissent avoir été convoqués suivant les dispositions légales et avoir eu à leur disposition dans les délais légaux tous les documents prévus par la Loi et par les statuts.

Ils reconnaissent que la présente Assemblée est régulièrement constituée et délibère valablement.

## **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale :

\* après avoir entendu lecture du projet de fusion, du rapport du Conseil d'Administration et des rapports du Commissaire à la fusion sur les modalités de la fusion et sur la vérification des apports en nature,

\* et après avoir constaté que ce projet de fusion a déjà été approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des associés de la société "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC",

approuve, à son tour, purement et simplement la convention de fusion en rectifiant toutefois l'erreur inscrite au I.- EXPOSE PREALABLE quant à la composition du capital social de la société absorbée qui est divisé en 200 parts sociales de 250 Francs chacune et non comme indiqué par erreur en 500 parts sociales de 100 Francs chacune.

## **TROISIEME RESOLUTION**

En conséquence de la résolution qui précède, l'assemblée générale :

1°) décide la fusion par voie d'absorption de la société "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" par la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION",

2°) approuve les apports effectués par la société "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" à titre de fusion ainsi que l'évaluation qui en a été faite,

3°) approuve la rémunération de ces apports, selon un rapport d'échange de 240 actions de la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION" contre 50 parts sociales de la société "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC",

4°) renonce aux droits auxquels la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION" pouvait prétendre compte tenu de sa participation dans la société "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC",

Arrêté du 20/3/1958



5°) décide en conséquence d'augmenter son capital social de 129.600 Francs pour le porter de 810.000 Francs à 939.600 Francs par création de 720 actions nouvelles de 180 Francs de nominal chacune, entièrement libérées, lesdites actions étant attribuées aux associés de la société absorbée "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" autres que la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION", selon le rapport d'échange indiqué au projet de fusion et ci-dessus approuvé soit 240 actions nouvelles contre 50 parts sociales de la société absorbée.

Les actions nouvelles seront assimilées à toutes les dispositions statutaires, assimilées aux actions anciennes et jouiront des mêmes droits à compter du 1er octobre 1994, date d'ouverture de l'exercice en cours et date de la rétroactivité de la fusion.

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

En outre, l'Assemblée Générale approuve spécialement le montant global de la prime de fusion s'élevant à 894.720 Francs compte tenu des droits non exercés par la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION", et décide que celle ci sera inscrite au passif de son bilan à un compte intitulé "Prime de fusion" sur lequel porteront les droits de tous les actionnaires anciens et nouveaux.

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale constate que par suite des résolutions qui précèdent, les conditions auxquelles était subordonnée la fusion sont réalisées, et qu'en conséquence la fusion par absorption de la société "GESTION, REVISION, EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" est définitive et que ladite société est de ce fait dissoute sans liquidation à compter de ce jour.

#### **SIXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale surseoit à la modification de l'article 6 des statuts corrélatrice à l'augmentation de capital ci-dessus réalisée, et ce jusqu'à la prochaine Assemblée Générale qui doit se tenir à l'issue de la présente réunion avec les associés anciens et nouveaux.

#### **SEPTIEME RESOLUTION**

L'Assemblée générale donne au Conseil d'Administration les pouvoirs les plus étendus pour l'exécution des décisions prises ci-dessus et pour faire établir tous actes réitératifs, confirmatifs et autres, prendre en tant

PAGE 11/100  
Art. 605 C.C.P.  
Arrêté du 20/3/1958



que de besoin toutes dispositions d'ordre comptable ou fiscal consécutives à l'opération de fusion, et généralement faire ce qui est nécessaire.

### **HUITIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale nomme un sixième administrateur en la personne de : **Monsieur Michel MUGNIER, Expert Comptable, demeurant 79 rue Cuvier à LYON 6<sup>e</sup>**, qui présent à l'assemblée, déclare accepter lesdites fonctions et satisfaire à toutes les conditions légales et statutaires requises pour tout administrateur.

L'intéressé est nommé pour la durée restant à courir du mandat des autres administrateurs en place, soit jusqu'à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2000.

### **NEUVIEME RESOLUTION**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original du présent procès verbal en vue de l'accomplissement de toutes les formalités.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, et aucun associé ne demandant la parole, la séance est levée. Il a été établi un projet de procès verbal ; le présent procès verbal définitif étant signé par les membres du Bureau :

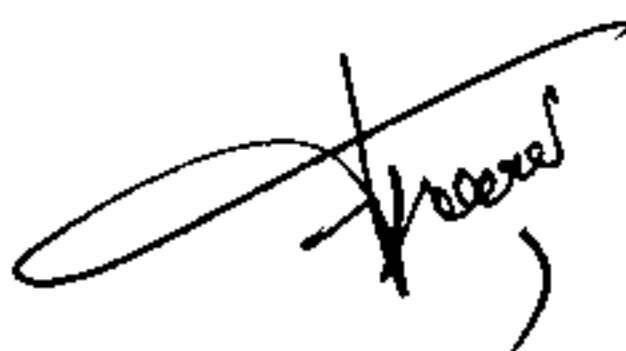
Le Président :

Mr Jean MURARD



Les Scrutateurs:

Mr François DUMONT



Mr G. Dumont de Hempt



Le Secrétaire:

Mr Jean Louis LABOUE



### **DECLARATIONS FISCALES**

Pour l'Enregistrement, les parties déclarent qu'ils entendent placer l'opération de fusion sous le régime de faveur prévus aux articles 210 A et 816 du CGI.

Nombre d'actions présentes  
ou représentées :

4499 / 4.500

Heures d'ouverture  
et de clôture de  
l'Assemblée:

11 H / 12 h

RECEIVED  
F. B. I.  
APR 22 1958  
ATTORNEY GENERAL

## DECLARATION DE REGULARITE ET DE CONFORMITE

### LES SOUSSIGNES :

- Monsieur Jean MURARD  
110 rue Hénon  
69004 LYON
- Monsieur Daniel NAY  
59 rue Henri Gorjus  
69004 LYON
- Monsieur Guy IMBERT DES GRANGES  
70 rue Joliot Curie  
69005 LYON
- Monsieur Jean-Louis LABOURIER  
135 rue Joliot Curie  
69005 LYON
- Monsieur François DUMONT  
22 rue Martin Basse  
69300 CALUIRE
- Monsieur Michel MUGNIER  
79 rue Cuvier  
69006 LYON

Agissant en qualité d'administrateurs de la société "**FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION**" Société anonyme au capital de 939.600 Francs avec siège social à LYON 4°, 69 Boulevard des Canuts, immatriculée au RCS de LYON sous le N° B 958 513 509,

### ET :

- Monsieur Michel MUGNIER  
79 rue Cuvier  
69006 LYON

Agissant en qualité de gérant unique de la société "**GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC**" SARL au capital de 50.000 Francs avec siège social à LYON 3°, 19 rue Saint Antoine, immatriculée au RCS de LYON sous le N° B 309 370 385,

PREALABLEMENT A LA DECLARATION DE REGULARITE ET DE CONFORMITE DE LA FUSION PAR VOIE D'ABSORPTION PAR LA SOCIETE "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION"

616  
B  
Jm  
w  
Hm  
A

DE LA SOCIETE "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC",  
ONT FAIT L'EXPOSE CI-APRES :

EXPOSE

1.- Le projet de traité de fusion a été signé par le représentant légal respectif de chacune des deux sociétés suivant acte en date du 23 février 1995. Il contenait les mentions prescrites par l'article 254 du décret du 23 mars 1967. Il précisait que la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION" détenant une participation dans la société "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC", elle renonçait à l'augmentation de capital correspondant à cette participation et limitait ladite augmentation à ce qui était nécessaire à la rémunération des associés de "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" autres que elle-même. Le projet disposait en outre que la société "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" serait dissoute du seul fait au jour de la réalisation définitive de la fusion.

2.- A la requête de Monsieur Jean MURARD, Président de la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION", et de Monsieur Michel MUGNIER, gérant de la société "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC", Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de Lyon a, par ordonnance en date du 11 Janvier 1995, désigné Monsieur Michel BOUVIER en qualité de Commissaire à la fusion.

3.- Deux exemplaires du projet de fusion ont été déposés au greffe du tribunal de commerce de Lyon le 27 février 1995 pour chacune des deux sociétés participant à l'opération de fusion.

4.- L'avis relatif au projet de fusion a été inséré dans le Journal d'Annonces Légales "LE TOUT LYON" daté du 24 au 27 Février 1995.

La publication de cet avis n'a été suivie d'aucune opposition à la fusion émanant de créanciers sociaux, dans le délai de trente jours prévu à l'article 261 du Décret du 23 mars 1967.

5.- Deux exemplaires du rapport du Commissaire à la fusion relatif aux apports ont été déposés au Greffe du Tribunal de Commerce de Lyon le 20 mars 1995.

6.- L'ensemble des documents devant être mis à la disposition des actionnaires et associés au siège social des deux sociétés l'ont été conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

7.- L'assemblée générale extraordinaire des associés de la société "GESTION, REVISION EXPERTISE COMPTABLE - GESREC" réunie le 31 mars 1995, a approuvé le projet de fusion, et décidé la dissolution anticipée de la société, sans liquidation, au jour de la fusion décidée par la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION" et de l'augmentation corrélative par celle ci de son capital social.

8.- L'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION" réunie postérieurement le 31 mars 1995 a approuvé le projet de fusion et décidé l'augmentation correspondante de son capital social nécessaire à la

626  
(M) JM MM  
M

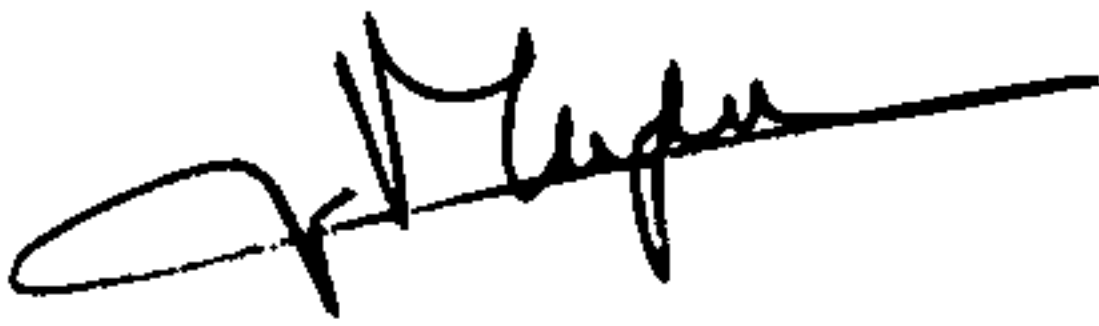
## ACCEPTATION DES FONCTIONS D'ADMINISTRATEUR

JE SOUSSIGNE, **Monsieur Michel MUGNIER** demeurant 79 rue Cuvier à LYON 6° (RHONE),  
déclare :

1°) **accepter les fonctions d'administrateur** de la société "FIDUCIAIRE LYONNAISE  
D'EXPERTISE COMPTABLE ET D'ORGANISATION",

2°) **satisfaire à toutes les conditions** légales et statutaires exigées pour tout administrateur.

FAIT A LYON, LE 31 MARS 1995.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Mugnier', with a long horizontal stroke extending to the right.