

34  
34  
Gerebis

# AMYOT EXCO

Société Anonyme d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes  
à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 6 765.700 Francs  
Siège social : 104, avenue des Champs Elysées - 75008 PARIS : 13986  
RCS Paris B 632 013 843

Greffe du Tribunal de  
Commerce de Paris

14 FEV. 2002

## EXTRAIT

### DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS

#### DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 21 DECEMBRE 2001

**Première résolution** : Augmentation du capital social par incorporation de réserves et conversion du capital en euros

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales extraordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport du directoire, décide de convertir en euros la valeur nominale des actions par application du taux de conversion officiel qui s'élève pour un Euro à 6,55957 Francs, cette valeur nominale ressortant après conversion à 15,24 Euros (100 F).

L'Assemblée Générale décide d'arrondir cette valeur nominale à l'euro supérieur soit 16 Euros, cet arrondissement nécessitant une augmentation de capital correspondant à la somme des arrondis pour les 67 657 actions existantes, soit un montant total de 51 087,68 Euros correspondant à une somme de 335 113,24 F.

En conséquence, l'Assemblée Générale décide d'augmenter le capital social, qui avant conversion s'élève à 6 765 700 F (1 031 424,32 €) d'une somme de 335 113,24 F (soit 51 087,68 Euros) par prélèvement sur le poste « autres réserves », le capital après conversion se trouvant ainsi fixé à 1 082 512 Euros (7 100 813,24 F) et divisé en 67 657 actions de 16 Euros (104,95 F) chacune.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.*

**Troisième résolution** : Modification corrélative des article 6 et 8 des statuts

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales extraordinaires, décide de modifier comme suit les articles 6 et 8 des statuts, dont la nouvelle rédaction sera la suivante :

#### **Article 6 : Apports - Formation du capital social**

- ◆ *Lors de sa constitution, il a été apporté à la société une somme en numéraire de 30 000 Francs.*
- ◆ *Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 29 février 1972, le capital a été porté à 100 000 Francs, par voie d'incorporation de réserves à concurrence de 6 000 Francs et par voie d'apports en numéraire à concurrence de 64 000 Francs.*

- ◆ Suivant contrat d'apport en date du 20 juin 1973, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 9 juillet 1973, il a été fait apport à la société, par M. Jean Claveau, expert-comptable, exerçant à PARIS 13<sup>ème</sup> – 103 avenue d'Italie, d'une partie de sa clientèle évaluée à 403 200 Francs ; cet apport a été rémunéré par création de 960 actions nouvelles de 100 Francs chacune émises à 420 Francs et le capital a été ainsi porté de 100 000 Francs à 196 000 Francs. Cette même assemblée a porté le capital à 490 000 Francs par incorporation d'une somme de 294 000 Francs prélevée sur la prime d'apport.
- ◆ Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 31 mars 1989, le capital a été porté de 490 000 Francs à 1 225 000 Francs par incorporation d'une somme de 735 000 Francs prélevée sur la prime d'apport et sur les réserves facultatives.
- ◆ Suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date du 26 janvier 1990, le capital a été porté de 1 225 000 Francs à 1 305 300 Francs par voie d'apports en numéraire d'un montant total de 1 337 998,75 Francs ; puis porté de 1 305 300 Francs à 1 368 500 Francs par incorporation d'une somme de 63 200 Francs prélevée sur les réserves facultatives ; et enfin porté de 1 368 500 Francs à 1 500 000 Francs par voie d'apports en numéraire d'un montant total de 749 997,10 Francs.
- ◆ Suivant contrat d'apport en date du 11 septembre 1995, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 16 octobre 1995, il a été fait apport à la société, par M. Pierre Pujol, de 5 580 actions de la société Audit Conseil Gestion Expertise – Cabinet Pierre Pujol et Associés, évaluées à 2 300 000 Francs ; cet apport a été rémunéré par création de 1 000 actions nouvelles de 100 Francs chacune émises à 2 300 Francs, et le capital a été ainsi porté de 1 500 000 Francs à 1 600 000 Francs. Cette même assemblée a porté le capital à 3 200 000 Francs par incorporation d'une somme de 1 600 000 Francs prélevée sur la prime d'apport.
- ◆ L'assemblée générale extraordinaire du 6 juillet 1998 a approuvé les termes du projet de fusion en date du 2 juin 1998, réalisée par voie d'absorption de la société Amyot Exco Paris par la société Amyot Exco & Associés, aux termes duquel la société Amyot Exco Paris a fait apport, à titre d'apport fusion, d'un actif net de 26 500 000 Francs donnant lieu à une augmentation de capital d'un montant nominal de 3 565 700 Francs et à une prime de fusion de 22 934 300 Francs. Le capital s'est trouvé ainsi porté de 3 200 000 Francs à 6 765 700 Francs.
- ◆ Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 21 décembre 2001, le capital social a été augmenté de 335 113,24 Francs par incorporation de réserves, pour le porter à 7 100 813,24 Francs, puis converti en 1 082 512 Euros par application du taux de conversion officiel.

#### **Article 8 : Capital social**

Le capital social est fixé à la somme de UN MILLION QUATRE VINGT DEUX MILLE CINQ CENT DOUZE EUROS (1 082 512 €), divisé en SOIXANTE SEPT MILLE SIX CENT CINQUANTE SEPT (67 657) actions de SEIZE EUROS (16 €) chacune entièrement libérées et de même catégorie.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.

**POUR EXTRAIT**  
Le Président du Directoire

*Certifié conforme*

# AMYOT EXCO

**Société Anonyme d'Expertise comptable et de Commissariat aux comptes**

**à Directoire et Conseil de Surveillance**

**au capital de 6 765.700 Francs**

**Siège social : 104, avenue des Champs Elysées - 75008 PARIS**

**RCS Paris B 632 013 843**

**\*\*\***

## **PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE DU 21 DECEMBRE 2001**

**\*\*\***

**- I -**

L'an deux mille un, le vingt et un décembre à dix heures,

L'assemblée générale extraordinaire des actionnaires de la société AMYOT EXCO, société anonyme à directoire et conseil de surveillance au capital de 6.765.700 Francs divisé en 67.657 actions de 100 Francs chacune, a été réunie, au siège social, sur convocation du Directoire.

Le Commissaire aux comptes, Monsieur Michel Durlaud, a été régulièrement convoqué.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque membre de l'assemblée en entrant en séance.

L'assemblée est présidée par Monsieur Hratchia Tchoulakian, Président du Conseil de surveillance.

Monsieur Daniel Kurkdjian et Monsieur Jean Luc Carpentier, deux des actionnaires présents et acceptants, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur Michel Cohen est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que les actionnaires présents ou représentés possèdent plus du tiers des actions composant le capital social.

L'assemblée, pouvant ainsi valablement délibérer, est déclarée régulièrement constituée.

- II -

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

1. les avis de convocations adressées aux actionnaires et au Commissaire aux comptes,
2. la feuille de présence de l'assemblée,
3. le rapport du Directoire,
4. le rapport du Commissaire aux comptes,
5. les statuts de la société.

Puis Monsieur le Président déclare :

- que la liste des actionnaires, arrêtée le seizième jour avant la réunion de l'assemblée, a été tenue à la disposition des actionnaires, au siège social, quinze jours avant cette assemblée,
- et qu'en outre, les documents et renseignements ci-après ont été tenus à la disposition des actionnaires au même lieu, depuis la convocation de l'assemblée, savoir :
  - les projets de résolutions présentés par le Directoire,
  - le rapport du Directoire,
  - le rapport du Commissaire aux comptes.
  - un document mentionnant l'état-civil des membres du Conseil de surveillance avec l'indication des autres sociétés dans lesquelles ces personnes exercent des fonctions de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

- III -

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Augmentation du capital social par incorporation de réserves et conversion en euros,
- Augmentation du capital social par apport en numéraire, d'un montant maximal de 10 000 Euros, réservée aux salariés de la société adhérents d'un Plan Epargne d'Entreprise, en application des dispositions de la loi du 19 février 2001 sur l'épargne salariale,
- Modification corrélative des articles 6 et 8 des statuts,
- Mise en conformité des statuts avec les dispositions de la loi du 15 mai 2001 relative aux Nouvelles Régulations Economiques (loi NRE)
- Pouvoirs pour formalités légales,
- Questions diverses.

*M* *HC* *S* *↓*

Puis, il donne lecture :

- ◆ du rapport du Directoire sur les opérations soumises au vote de l'Assemblée Générale Extraordinaire,
- ◆ et du rapport spécial du commissaire aux comptes sur l'augmentation de capital réservée aux salariés de la société adhérents d'un Plan d'Epargne d'Entreprise.

Enfin, Monsieur le Président déclare la discussion ouverte. Diverses observations sont échangées, et personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président met aux voix les résolutions suivantes à l'ordre du jour.

- IV -

**Première résolution** : Augmentation du capital social par incorporation de réserves et conversion du capital en euros

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales extraordinaires, après avoir entendu la lecture du rapport du directoire, décide de convertir en euros la valeur nominale des actions par application du taux de conversion officiel qui s'élève pour un Euro à 6,55957 Francs, cette valeur nominale ressortant après conversion à 15,24 Euros (100 F).

L'Assemblée Générale décide d'arrondir cette valeur nominale à l'euro supérieur soit 16 Euros, cet arrondissement nécessitant une augmentation de capital correspondant à la somme des arrondis pour les 67 657 actions existantes, soit un montant total de 51 087,68 Euros correspondant à une somme de 335 113,24 F.

En conséquence, l'Assemblée Générale décide d'augmenter le capital social, qui avant conversion s'élève à 6 765 700 F (1 031 424,32 €) d'une somme de 335 113,24 F (soit 51 087,68 Euros) par prélèvement sur le poste « autres réserves », le capital après conversion se trouvant ainsi fixé à 1 082 512 Euros (7 100 813,24 F) et divisé en 67 657 actions de 16 Euros (104,95 F) chacune.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.*

**Deuxième résolution** : Augmentation de capital réservée aux salariés de la Société adhérents d'un Plan d'Epargne d'Entreprise, d'un montant nominal maximal de 10 000 Euros.

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales extraordinaires, après avoir pris connaissance du rapport du directoire et du rapport spécial du commissaire aux comptes établi conformément à la loi,

Statuant en application des dispositions de l'article L. 225-129-VII du Code de Commerce tel que modifié par la loi n° 2001-152 du 19 février 2001 sur l'épargne salariale,



Et sous la condition suspensive de l'adoption de la résolution qui précède ayant décidé une augmentation de capital par incorporation de réserves,

**Décide** une augmentation de capital d'un montant nominal maximal de 10 000 Euros, réservée aux seuls salariés de la Société adhérents d'un Plan d'Epargne d'Entreprise ou d'un Plan partenarial d'épargne salariale volontaire, dans les conditions prévues à l'article L. 443-5 du Code du Travail ;

**Décide** que le prix d'émission des actions nouvelles sera fixé en application des dispositions de l'article L. 443-5 du Code du Travail ;

**Décide** que l'augmentation de capital sera réalisée à concurrence du montant des actions effectivement souscrites par les Salariés ;

**Constata** que la décision d'émettre des actions réservées aux salariés emporte de plein droit renonciation par les actionnaires à leur droit préférentiel de souscription au profit des salariés ;

**Délègue** au Directoire tous pouvoirs à l'effet de fixer toutes autres modalités de réalisation de l'augmentation de capital et notamment :

- fixer la date d'ouverture et la durée de la période de souscription,
- arrêter définitivement le prix d'émission des actions conformément aux modalités de détermination de ce prix sus-indiquées,
- arrêter les conditions de libération des souscriptions, la date de jouissance des actions nouvelles,
- procéder à l'information des salariés sur les conditions de la souscription,
- procéder à toutes autres formalités préalables,
- recueillir les souscriptions et les versements, établir la liste des souscripteurs,
- constater le montant définitif de l'augmentation de capital,
- accomplir, directement ou par mandataire, tous actes et formalités à l'effet de constater l'augmentation de capital résultant de la participation à l'offre de souscription, modifier en conséquence les statuts et généralement faire le nécessaire ;

Etant précisé que les actions devront avoir été émises dans un délai maximal de douze mois à compter de ce jour.

*Cette résolution est rejetée.*

**Troisième résolution : Modification corrélative des article 6 et 8 des statuts**

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales extraordinaires, décide de modifier comme suit les articles 6 et 8 des statuts, dont la nouvelle rédaction sera la suivante.

**Article 6 : Apports - Formation du capital social**

- ◆ *Lors de sa constitution, il a été apporté à la société une somme en numéraire de 30 000 Francs.*

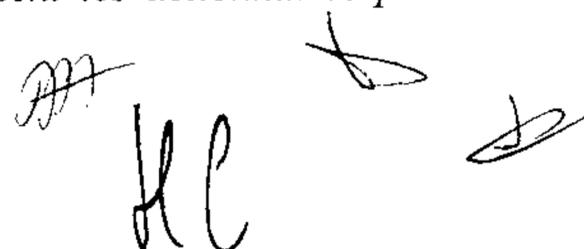
Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page, including a large 'M', 'HL', and other illegible marks.

- ◆ *Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 29 février 1972, le capital a été porté à 100 000 Francs, par voie d'incorporation de réserves à concurrence de 6 000 Francs et par voie d'apports en numéraire à concurrence de 64 000 Francs.*
- ◆ *Suivant contrat d'apport en date du 20 juin 1973, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 9 juillet 1973, il a été fait apport à la société, par M. Jean Claveau, expert-comptable, exerçant à PARIS 13<sup>ème</sup> – 103 avenue d'Italie, d'une partie de sa clientèle évaluée à 403 200 Francs ; cet apport a été rémunéré par création de 960 actions nouvelles de 100 Francs chacune émises à 420 Francs et le capital a été ainsi porté de 100 000 Francs à 196 000 Francs. Cette même assemblée a porté le capital à 490 000 Francs par incorporation d'une somme de 294 000 Francs prélevée sur la prime d'apport.*
- ◆ *Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 31 mars 1989, le capital a été porté de 490 000 Francs à 1 225 000 Francs par incorporation d'une somme de 735 000 Francs prélevée sur la prime d'apport et sur les réserves facultatives.*
- ◆ *Suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date du 26 janvier 1990, le capital a été porté de 1 225 000 Francs à 1 305 300 Francs par voie d'apports en numéraire d'un montant total de 1 337 998,75 Francs ; puis porté de 1 305 300 Francs à 1 368 500 Francs par incorporation d'une somme de 63 200 Francs prélevée sur les réserves facultatives ; et enfin porté de 1 368 500 Francs à 1 500 000 Francs par voie d'apports en numéraire d'un montant total de 749 997,10 Francs.*
- ◆ *Suivant contrat d'apport en date du 11 septembre 1995, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 16 octobre 1995, il a été fait apport à la société, par M. Pierre Poujol, de 5 580 actions de la société Audit Conseil Gestion Expertise – Cabinet Pierre Poujol et Associés, évaluées à 2 300 000 Francs ; cet apport a été rémunéré par création de 1 000 actions nouvelles de 100 Francs chacune émises à 2 300 Francs, et le capital a été ainsi porté de 1 500 000 Francs à 1 600 000 Francs. Cette même assemblée a porté le capital à 3 200 000 Francs par incorporation d'une somme de 1 600 000 Francs prélevée sur la prime d'apport.*
- ◆ *L'assemblée générale extraordinaire du 6 juillet 1998 a approuvé les termes du projet de fusion en date du 2 juin 1998, réalisée par voie d'absorption de la société Amyot Exco Paris par la société Amyot Exco & Associés, aux termes duquel la société Amyot Exco Paris a fait apport, à titre d'apport fusion, d'un actif net de 26 500 000 Francs donnant lieu à une augmentation de capital d'un montant nominal de 3 565 700 Francs et à une prime de fusion de 22 934 300 Francs. Le capital s'est trouvé ainsi porté de 3 200 000 Francs à 6 765 700 Francs.*
- ◆ *Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 21 décembre 2001, le capital social a été augmenté de 335 113,24 Francs par incorporation de réserves, pour le porter à 7 100 813,24 Francs, puis converti en 1 082 512 Euros par application du taux de conversion officiel.*

### **Article 8 : Capital social**

*Le capital social est fixé à la somme de UN MILLION QUATRE VINGT DEUX MILLE CINQ CENT DOUZE EUROS (1 082 512 €), divisé en SOIXANTE SEPT MILLE SIX CENT CINQUANTE SEPT (67 657) actions de SEIZE EUROS (16 €) chacune entièrement libérées et de même catégorie.*

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.*



**Quatrième résolution** : Mise en conformité des statuts avec les dispositions de la loi du 15 mai 2001 relative aux Nouvelles Régulations Economiques (loi NRE)

L'assemblée générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales extraordinaires, après avoir pris connaissance du rapport du directoire, décide :

- ◆ de mettre les statuts de la société en conformité avec les dispositions de la loi n°2001-420 du 15 mai 2001 relative aux Nouvelles Régulations Economiques dite « loi NRE »,
- ◆ d'apporter aux statuts les modifications de pure forme résultant de la codification de la loi n° 66-566 du 24 juillet 1966 sur les sociétés commerciales dans le Code de commerce, en remplaçant toutes les références afférentes à ladite loi par celles désormais en vigueur,
- ◆ d'adopter, en conséquence, article par article, puis dans son ensemble, le nouveau texte des statuts tel qu'il résulte des modifications susvisées.

L'Assemblée précise que cette mise en conformité des statuts n'entraîne pas la création d'un être moral nouveau.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.*

**Cinquième résolution** : Pouvoirs pour formalités

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au Président, à son mandataire ou au porteur de copies ou d'extraits du procès-verbal de la présente Assemblée, en vue de l'accomplissement des formalités légales de publicité et autres, afférentes aux résolutions qui précèdent.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.*

\*\*\*

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

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

**Le Président**



Hrachia Tchoulakian

**Les scrutateurs**

~~Daniel Kurkdjian~~

Jean Luc Carpentier

**Le secrétaire**

Michel Cohen

# **AMYOT EXCO**

**Société Anonyme**

**d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes**

**à Directoire et Conseil de Surveillance**

**au capital de 1 082 512 Euros**

**Siège social : 104 Avenue des Champs-Élysées - 75008 PARIS**

**RCS Paris B 632 013 843**

COPIE CERTIFIÉE COMPTON SA  
  
COPIE CERTIFIÉE

\*\*\*\*\*

# **S T A T U T S**

\*\*\*\*\*

**Mis à jour le 21 décembre 2001**

# STATUTS

\*\*\*\*\*

## **Article 1er - Forme**

Il existe entre les propriétaires des actions créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société anonyme régie par les lois et règlements en vigueur sur les sociétés commerciales ainsi que sur l'organisation et l'exercice des professions d'Expert Comptable et de Commissaire aux comptes, et par les présents statuts.

## **Article 2 - Dénomination**

La dénomination est :

**AMYOT EXCO**

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 d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes à Directoire et Conseil de Surveillance" et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention du Tableau de la circonscription de l'Ordre des Experts-Comptables et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, où la société est inscrite.

## **Article 3 - Objet**

La société a pour objet, dans tous pays, l'exercice des professions d'Expert-Comptable et de Commissaire aux comptes, telles qu'elles sont définies par l'Ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945, le Code de Commerce et le décret n° 69-810 du 12 août 1969, et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ou réglementaires ultérieurs.

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

Elle ne peut prendre de participations financières dans des entreprises de toute nature, à l'exception, et sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre, de celles 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.

Aucune personne ou groupement d'intérêts, extérieurs à l'Ordre, ne peut, non plus, détenir, directement ou par personne interposée, une partie de son capital ou de ses droits de vote de nature à mettre en péril l'exercice de sa profession ou l'indépendance de ses actionnaires Experts-Comptables, ainsi que le respect, par ces derniers, des règles inhérentes à leur statut ou leur déontologie.

#### **Article 4 - Siège social**

Le siège social est fixé :

**104 Avenue des Champs-Élysées - 75008 PARIS**

Il pourra être transféré en tout autre endroit du même département, ou d'un département limitrophe, par simple décision du conseil de surveillance 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 - Durée**

La durée de la société est fixée à 90 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de prorogation ou de dissolution anticipée.

#### **Article 6 : Apports - Formation du capital social**

- ◆ Lors de sa constitution, il a été apporté à la société une somme en numéraire de 30 000 Francs.
- ◆ Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 29 février 1972, le capital a été porté à 100 000 Francs, par voie d'incorporation de réserves à concurrence de 6 000 Francs et par voie d'apports en numéraire à concurrence de 64 000 Francs.
- ◆ Suivant contrat d'apport en date du 20 juin 1973, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 9 juillet 1973, il a été fait apport à la société, par M. Jean Claveau, expert-comptable, exerçant à PARIS 13<sup>ème</sup> – 103 avenue d'Italie, d'une partie de sa clientèle évaluée à 403 200 Francs ; cet apport a été rémunéré par création de 960 actions nouvelles de 100 Francs chacune émises à 420 Francs et le capital a été ainsi porté de 100 000 Francs à 196 000 Francs. Cette même assemblée a porté le capital à 490 000 Francs par incorporation d'une somme de 294 000 Francs prélevée sur la prime d'apport.
- ◆ Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 31 mars 1989, le capital a été porté de 490 000 Francs à 1 225 000 Francs par incorporation d'une somme de 735 000 Francs prélevée sur la prime d'apport et sur les réserves facultatives.
- ◆ Suivant décision de l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires en date du 26 janvier 1990, le capital a été porté de 1 225 000 Francs à 1 305 300 Francs par voie d'apports en numéraire d'un montant total de 1 337 998,75 Francs ; puis porté de 1 305 300 Francs à 1 368 500 Francs par incorporation d'une somme de 63 200 Francs prélevée sur les réserves facultatives ; et enfin porté de 1 368 500 Francs à 1 500 000 Francs par voie d'apports en numéraire d'un montant total de 749 997,10 Francs.
- ◆ Suivant contrat d'apport en date du 11 septembre 1995, approuvé par l'assemblée générale extraordinaire des actionnaires du 16 octobre 1995, il a été fait apport à la société, par M. Pierre Poujol, de 5 580 actions de la société Audit Conseil Gestion Expertise – Cabinet Pierre Poujol et Associés, évaluées à 2 300 000 Francs ; cet apport a été rémunéré par création de 1 000 actions nouvelles de 100 Francs chacune émises à 2 300 Francs, et le capital a été ainsi porté de 1 500 000 Francs à 1 600 000 Francs. Cette même assemblée a porté le capital à 3 200 000 Francs par incorporation d'une somme de 1 600 000 Francs prélevée sur la prime d'apport.

- ◆ L'assemblée générale extraordinaire du 6 juillet 1998 a approuvé les termes du projet de fusion en date du 2 juin 1998, réalisée par voie d'absorption de la société Amyot Exco Paris par la société Amyot Exco & Associés, aux termes duquel la société Amyot Exco Paris a fait apport, à titre d'apport fusion, d'un actif net de 26 500 000 Francs donnant lieu à une augmentation de capital d'un montant nominal de 3 565 700 Francs et à une prime de fusion de 22 934 300 Francs. Le capital s'est trouvé ainsi porté de 3 200 000 Francs à 6 765 700 Francs.
- ◆ Suivant procès-verbal d'assemblée générale extraordinaire du 21 décembre 2001, le capital social a été augmenté de 335 113,24 Francs par incorporation de réserves, pour le porter à 7 100 813,24 Francs, puis converti en 1 082 512 Euros par application du taux de conversion officiel.

### **Article 7 - Avantages particuliers**

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

### **Article 8 - Capital social**

Le capital social est fixé à la somme de UN MILLION QUATRE VINGT DEUX MILLE CINQ CENT DOUZE EUROS (1 082 512 €), divisé en SOIXANTE SEPT MILLE SIX CENT CINQUANTE SEPT (67 657) actions de SEIZE EUROS (16 €) chacune entièrement libérées et de même catégorie.

### **Article 9 - Forme des actions - Liste des actionnaires - Répartition des actions**

Les actions sont nominatives.

La liste des actionnaires sera communiquée annuellement par la Société au conseil régional de l'Ordre des Experts Comptables dont elle relève, ainsi que toute modification apportée à cette liste.

Les deux tiers des actions doivent toujours être détenus par des Experts Comptables inscrits au Tableau de l'Ordre, directement ou indirectement par une société inscrite à l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7 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 des actions de la présente Société, celles-ci n'entreront en ligne de compte, pour le calcul de ces 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 actionnaires doivent être des Commissaires aux Comptes, conformément aux dispositions de l'article L.225-218 du Code de Commerce.

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

### **Article 10 - Augmentation ou réduction du capital et négociation 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 des titres, les actionnaires sont tenus de créer ou d'acheter les titres qu'ils ont en trop ou en moins, pour permettre l'échange des actions anciennes contre les actions nouvelles.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 9 sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels Experts Comptables et Commissaires aux Comptes.

Toute personne n'ayant pas déjà la qualité d'actionnaire ne peut entrer dans la société, à l'occasion d'une augmentation du capital, sans être préalablement agréée par le conseil de surveillance, conformément aux dispositions de l'article 7-4 de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article L.225-218 alinéa 6 du Code de Commerce.

### **Article 11 - Transmission des actions**

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

Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés ou l'inscription de la mention modificative à la suite d'une augmentation du 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 qualité d'actionnaire s'effectuent librement sous réserve qu'elles ne portent pas atteinte aux règles énoncées à l'article 9 et concernant les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels Experts Comptables et Commissaires aux Comptes.

Toutes autres transmissions, à quelque titre que ce soit, alors même qu'elles ne porteraient que sur la nue-propriété ou l'usufruit, doivent pour devenir définitives être autorisées par le conseil de surveillance conformément aux dispositions de l'article 7-4 de l'ordonnance du 19 septembre 1945 modifiée par la loi du 8 août 1994 et de l'article L.225-218 du Code de Commerce.

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

Le directoire doit notifier l'agrément ou le 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 directoire n'est jamais tenu de faire connaître les motifs de l'agrément ou du refus.

Si l'agrément est donné, la cession est régularisée dans les conditions prévues et sur les justifications requises par les dispositions en vigueur. Si l'agrément est refusé, le directoire 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 le conseil de surveillance. Il doit notifier au cédant le nom des personnes désignées par le conseil de surveillance, l'accord de ces dernières et le prix proposé. L'achat n'est réalisé, avant expiration du délai ci-dessus, que s'il y a accord sur le prix.

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

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

Si le prix fixé par l'expert est, à l'expiration du délai de trois mois, mis à 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 directoire peut également, dans le même délai de trois mois à compter de la notification du refus d'agrément, faire acheter les actions par la société elle-même, si la réduction nécessaire du capital pour l'annulation desdites actions est autorisée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires.

IV - En cas de mutation par décès, les dispositions du § III s'appliquent aux héritiers et ayants-droit du titulaire des actions, lorsqu'ils doivent être agréés comme actionnaires ; ces héritiers et ayants-droit sont tenus de présenter toutes justifications de leurs qualités. Le refus d'agrément ne leur laisse, à défaut d'accord sur le 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 autorisation du conseil de surveillance 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 toutes faites par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec avis de réception.

VIII - Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du conseil de surveillance conformément aux dispositions de l'article 7-4 de l'ordonnance du 19 septembre 1945 modifiée par la loi du 8 août 1994 et de l'article L.225-218 du Code de Commerce, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement d'actions ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des actions nanties.

### **Article 12 - Indivisibilité 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 nus-propriétaires.

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

Les actions indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 9, alinéas 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 13 - Droits et obligations attachés aux actions**

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

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

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

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

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

### **Article 14 - Directoire**

Un directoire administre et dirige la société sous le contrôle d'un conseil de surveillance.

Le nombre de membres, fixé par le conseil de surveillance, doit être de deux au moins et de cinq au plus. Si un siège est vacant, le conseil de surveillance doit, dans les deux mois, modifier le nombre de sièges qu'il avait antérieurement fixé ou pourvoir à la vacance.

Les membres du directoire, personnes physiques, peuvent être choisis en dehors des actionnaires. Les trois quarts au moins doivent être des Commissaires aux Comptes. Nommés par le conseil de surveillance, ils ne peuvent être révoqués que par l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires, sur proposition de ce conseil.

Le directoire est nommé pour une durée de trois ans.

Tout membre du directoire est réputé démissionnaire d'office lorsqu'il atteint l'âge de 70 ans.

Une personne physique ne peut exercer simultanément plus d'un mandat de membre du directoire, de directeur général unique ou de directeur général de sociétés anonymes ayant leur siège social sur le territoire français, sauf les exceptions prévues par la loi.

Le conseil de surveillance confère à l'un des membres du directoire la qualité de président, mais le directoire assume en permanence la direction générale de la société. Les décisions sont prises à la majorité des voix des membres en exercice, chacun d'eux disposant d'une voix. Le vote par représentation est interdit. En cas de partage, la voix du président du directoire est prépondérante.

Les procès-verbaux des délibérations du directoire, lorsqu'il en est dressé, sont établis sur un registre spécial et signés du président et d'un autre membre. Les copies ou extraits de ces procès-verbaux sont valablement certifiés par le président ou un directeur général.

Le directoire est investi à l'égard des tiers des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la société, dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux expressément attribués par la loi au conseil de surveillance et aux assemblées d'actionnaires.

Une fois par trimestre au moins, le directoire présente un rapport au conseil de surveillance.

Le président du directoire représente la société dans ses rapports avec les tiers. Le conseil de surveillance peut attribuer le même pouvoir de représentation à un ou plusieurs membres du directoire qui portent alors le titre de directeur général.

La présidence et le titre de directeur général peuvent être retirés par décision du conseil de surveillance. Vis-à-vis des tiers tous actes engageant la société sont valablement accomplis par le président du directoire ou tout membre ayant reçu du conseil de surveillance le titre de directeur général.

Le président du directoire est obligatoirement commissaire aux comptes. Le ou les directeurs généraux doivent être aussi des commissaires aux comptes.

Le président du conseil de surveillance, les directeurs généraux ou les membres du directoire, ainsi que la moitié au moins des membres du conseil de surveillance, doivent être des experts comptables, membres de la société.

### **Article 15 - Conseil de surveillance**

Un conseil de surveillance, composé de trois membres au moins et de dix huit au plus, exerce le contrôle permanent de la gestion de la société par le directoire. Les membres sont nommés pour une période de trois ans par l'Assemblée Générale Ordinaire qui peut les révoquer à tout moment. Tout membre nommé en remplacement d'un autre ne demeure en fonction que pendant le temps restant à courir du mandat de son prédécesseur.

Le nombre des membres du conseil de surveillance ayant atteint l'âge de 70 ans ne peut dépasser le tiers des membres du conseil. Si cette limite est atteinte, le membre le plus âgé est réputé démissionnaire d'office.

Une personne physique ne peut exercer simultanément plus de cinq mandats et, si elle est expert-comptable, plus de quatre mandats de membre de conseil de surveillance de sociétés anonymes ayant leur siège social sur le territoire français, sauf les exceptions prévues par la loi.

En outre, une personne physique ne peut exercer simultanément plus de cinq mandats et, si elle est expert-comptable, plus de quatre mandats de directeur général, de membre du directoire, de directeur général unique, d'administrateur ou de membre de conseil de surveillance de sociétés anonymes ayant leur siège social sur le territoire français, sauf les exceptions prévues par la loi.

Chaque membre du conseil de surveillance doit, pendant toute la durée de ses fonctions, être propriétaire d'une (1) action.

Le conseil élit parmi ses membres un président et un vice-président qui sont chargés de convoquer le conseil et d'en diriger les débats et qui exercent leurs fonctions pendant la durée du mandat du conseil de surveillance. Le président et le vice-président sont des personnes physiques.

Les trois quarts au moins des membres du conseil de surveillance ainsi que le président doivent être des commissaires aux comptes.

Les représentants permanents des sociétés de commissaires aux comptes membres du conseil doivent être des commissaires aux comptes.

Les délibérations du conseil de surveillance sont prises dans les conditions prévues par la loi.

Lorsque la loi impose la formation d'un comité d'entreprise, les délégués de ce comité exercent auprès du conseil de surveillance les droits définis par l'article L. 432-6 du Code du travail. Ils sont convoqués et assistent avec voix consultative à toutes les séances du conseil de surveillance ; ils ont droit aux mêmes documents que ceux adressés ou remis aux membres du conseil de surveillance à l'occasion de leurs réunions.

### **Article 16 - Assemblées 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 indiqué dans l'avis de convocation

Tout actionnaire a le droit de participer aux assemblées générales ou de s'y faire représenter, quel que soit le nombre de ses actions, dès lors que ses titres sont libérés des versements exigibles et inscrits à son nom depuis cinq jours au moins avant la date de la réunion. Le directoire 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 par 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.

Le Comité d'Entreprise, quand il en existe un, peut demander en justice la désignation d'un mandataire chargé de convoquer l'assemblée générale des actionnaires en cas d'urgence. Il peut également requérir l'inscription de projets de résolutions à l'ordre du jour des assemblées.

Deux membres du Comité d'entreprise, désignés par le comité et appartenant l'un à la catégorie des cadres techniciens et agents de maîtrise, l'autre à la catégorie des employés et ouvriers, ou, le cas échéant, les personnes mentionnées aux troisième et quatrième alinéas de l'article L. 432-6 du Code du Travail, peuvent assister aux assemblées générales. Ils doivent, à leur demande, être entendus lors de toutes les délibérations requérant l'unanimité des actionnaires.

### **Article 17 - Droit de communication des actionnaires**

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

### **Article 18 - Année sociale**

L'année sociale commence le 1er octobre et finit le 30 septembre de l'année suivante.

### **Article 19 - Affectation et répartition du bénéfice**

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 pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve a atteint une somme égale au dixième du capital social. Il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve est descendue au-dessous de ce dixième.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires.

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

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

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

### **Article 20 - Contestations**

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

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