



RCS : ANNECY

Code greffe : 7401

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ANNECY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2013 B 00192

Numéro SIREN : 791 082 365

Nom ou dénomination : Audicé Alpes

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2013 sous le numéro de dépôt A2013/004452

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ANNECY



523875

Dénomination : Audicé Alpes
Adresse : 24 rue Guillaume Fichet 74000 Annecy -FRANCE-
n° de gestion : 2013B00192
n° d'identification : 791 082 365
n° de dépôt : A2013/004452
Date du dépôt : 03/07/2013

Pièce : statuts mis à jour du 15/05/2013



523875

AUDICÉ ALPES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 919 620 EUROS

**SIÈGE SOCIAL : 24, RUE GUILLAUME FICHET
74000 ANNECY**

RCS ANNECY B 791 082 365

STATUTS



**STATUTS MODIFIÉS PAR DÉCISION
COLLECTIVE DES ACTIONNAIRES EN DATE DU
15 MAI 2013.**

AUDICÉ ALPES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 919 620 EUROS

SIÈGE SOCIAL : 24, RUE GUILLAUME FICHET

74000 ANNECY

RCS ANNECY B 791 082 365

STATUTS

La société "AUDICÉ ALPES" a été constituée par acte sous seing privé en date à ANNECY du 11 décembre 2012 enregistré au Service des Impôts d'ANNECY le 11 décembre 2012, bordereau 2012/1 534 case n°4 entre les actionnaires suivants :

- ⇒ La société **MATINOVA**,
Société Civile au capital de 1 000 Euros, dont le siège social est sis au 10, Boulevard du Lycée à ANNECY (74000),
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro D 752 497 305,
valablement représentée par Monsieur Stéphane NAJOTTE, Gérant,
en cours d'inscription à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes,
- ⇒ La société **AUDIT & PARTENAIRES**,
Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 Euros, dont le siège social est sis au 10, Boulevard du Lycée à ANNECY (74000),
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 519 290 308,
valablement représentée par Monsieur Marc PAQUIER, Gérant,
inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes sous le numéro 41 000 56 992.

TITRE PREMIER

FORME - OBJET - DENOMINATION - DUREE - SIEGE

ARTICLE 1^{er} - FORME

Il a été entre les propriétaires des actions ci-après créées et de celles qui pourront l'être ultérieurement, une Société par Actions Simplifiée, qui sera régie par les dispositions du livre II et du titre II du livre VIII du Code de Commerce, par les présents statuts ainsi que par toutes les dispositions légales et réglementaires régissant les Sociétés par Actions Simplifiées en vigueur actuellement ou qui seront promulguées ultérieurement.

ARTICLE 2 - OBJET

La Société a pour objet, directement ou indirectement, tant en France qu'à l'étranger :

- L'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes dès son inscription sur la liste des Commissaires aux Comptes.
- La prise de participations et d'intérêts et la gestion de ces participations et intérêts dans des sociétés ayant pour objet l'exercice de la profession de Commissaire aux Comptes, ainsi que toute activité indissolublement liée à la gestion desdites participations,
- Et plus généralement, toutes opérations de quelque nature que ce soit, juridique, économique et financière se rattachant à l'objet sus-indiqué, de nature à favoriser directement ou indirectement le but poursuivi par la société, son extension ou son développement.

ARTICLE 3 - DENOMINATION

La dénomination de la Société est :

AUDICÉ ALPES

Les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, doivent indiquer la dénomination sociale, précédée ou suivie immédiatement et lisiblement des mots "Société par Actions Simplifiée" ou des initiales "S.A.S." et l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention "Société de Commissaires aux Comptes" et de l'indication de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes auprès de laquelle la Société est inscrite. Ils doivent, en outre, indiquer le lieu et le numéro d'immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés.

ARTICLE 4 - SIEGE

Le siège social est fixé :

**24, RUE GUILLAUME FICHET
74000 ANNECY**

Il pourra être transféré en tout autre endroit du département par décision de la Direction.

La Direction aura la faculté de créer des établissements secondaires, succursales, agences, bureaux de la Société, par simple décision.

ARTICLE 5 - DUREE

La durée de la Société est fixée à quatre vingt dix neuf années, à compter de son immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus aux présents statuts.

TITRE DEUX

APPORTS - CAPITAL SOCIAL - ACTIONS

ARTICLE 6 - APPORTS

- 1) Lors de la constitution il a été effectué des apports en numéraire s'élevant à **CINQ MILLE EUROS (5 000)** correspondant au montant nominal de 500 actions.

Laquelle somme de **CINQ MILLE (5 000)** a été libérée intégralement et déposée à un compte ouvert au nom de la Société en formation, auprès de l'Agence d'ANNECY du CREDIT AGRICOLE DES SAVOIE en date du 6 décembre 2012, selon attestation établie par cette dernière.

Le retrait de la somme déposée ne pourra être effectué par la Direction qu'après l'immatriculation de la Société au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY et sur présentation du certificat du Greffier attestant l'accomplissement de cette formalité.

- 2) Aux termes d'un traité d'apports en nature en date à ANNECY du 24 avril 2013, il a été envisagé des apports à la Société par :

- La société MATINOVA : 185 actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT, pour une valeur d'apport de 379 440 Euros, apport rémunéré par l'attribution de 37 944 actions nouvelles de 10 Euros chacune.
- La société AUDIT & PARTENAIRES : 300 parts de la société F2A, pour une valeur d'apport de 503 010 Euros, apport rémunéré par l'attribution de 45 731 actions nouvelles de 10 Euros chacune et par une soulte de 45 700 Euros qui sera portée en compte courant d'actionnaire en les comptes de la société.

Les actionnaires ont en conséquence décidé l'augmentation du capital corrélative portant ainsi le capital de 5 000 à 841 750 Euros par la création de 83 675 actions nouvelles de 10 Euros chacune à libérer en nature par décision en date du 15 mai 2013.

Aux termes de cette même Décision Collective des Actionnaires, le capital social a été augmenté en numéraire d'une somme de 77 870 Euros et il a été créé à cet effet 7 787 nouvelles actions de 10 Euros chacune.

TOTAL DES APPORTS FORMANT LE CAPITAL SOCIAL 919 620 €.

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Article 7 – 1 – Montant du capital social

Le capital social est fixé à la somme de 919 620 Euros (NEUF CENT DIX NEUF MILLE SIX CENT VINGT).

Il est divisé en 91 962 actions de même catégorie, entièrement libérées, et représentant toute une quotité égale du capital social.

Article 7 – 2 – Répartition des actions

En conséquence de ce qui précède les actions sont réparties entre les actionnaires ainsi :

- ⇒ La société **MATINOVA**, 38 194 actions,
- ⇒ La société **AUDIT & PARTENAIRES**, 45 981 actions,
- ⇒ Monsieur **Stéphane NAJOTTE**, 7 787 actions.

Les droits de vote conférés par les actions ci-dessus visées doivent être détenus à hauteur des trois quarts au moins par des commissaires aux comptes ou des sociétés de Commissaires aux Comptes inscrits sur la liste des Commissaires aux Comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

En cas de retrait ou d'entrée d'actionnaires, de modification dans la composition des organes de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance, la société est tenue de demander à la commission régionale d'inscription dont elle relève la modification correspondante de son inscription sur la liste des Commissaires aux Comptes.

ARTICLE 8 - AUGMENTATION DE CAPITAL

1°/ Principe

Le capital social est augmenté :

- soit par émission d'actions nouvelles,
- soit par majoration du montant nominal des actions existantes.

Les actions nouvelles sont libérées, soit en numéraire, soit par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société, soit par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, soit par apports en nature, soit par conversion d'obligations.

Les actions nouvelles sont émises soit au montant équivalent à la quotité du capital social que celles-ci représentent à la date de l'augmentation, soit à ce montant majoré d'une prime d'émission.

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations sur le capital doit respecter les règles de détention des actions au profit des professionnels Commissaires aux Comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.

2°/ Compétence

Les actionnaires sont seuls compétents pour décider une augmentation de capital.

Ils peuvent déléguer à la Direction les pouvoirs nécessaires pour réaliser l'augmentation de capital en une ou plusieurs fois et procéder aux modifications des statuts.

3°/ Augmentation de capital par émission d'actions à libérer en numéraire ou par compensation

a) Conditions préalables

Le capital ancien doit être intégralement libéré avant toute émission d'actions nouvelles à libérer en numéraire à peine de nullité de l'opération.

Si les actions nouvelles sont libérées par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société, celles-ci font l'objet d'un arrêté de compte établi par la Direction, certifié exact par le Commissaire aux comptes, si la société en est dotée.

b) Droit préférentiel de souscription

En cas de pluralité d'actionnaires, ils décident ou autorisent une augmentation de capital en supprimant ou non le droit préférentiel de souscription pour la totalité ou pour une ou plusieurs tranches de l'augmentation de capital. Les actionnaires doivent statuer à peine de nullité sur rapport de la Direction et du Commissaire aux comptes, si la société en est dotée.

Les actionnaires peuvent renoncer à titre individuel à leur droit préférentiel.

La négociation du droit préférentiel obéit aux mêmes règles statutaires que la négociation des actions.

Ceux des actionnaires qui, en raison du nombre de leurs titres ne pourraient obtenir une action nouvelle ou un nombre entier d'actions nouvelles, auront la faculté de se réunir pour exercer leurs droits, mais sans qu'il ne puisse jamais, de ce fait, résulter une souscription indivise.

Si les actionnaires le décident expressément, les actions non souscrites à titre irréductible sont attribuées aux actionnaires qui auront souscrit à titre réductible un nombre d'actions supérieur à celui qu'ils pouvaient souscrire à titre préférentiel proportionnellement aux droits de souscription dont ils disposent et en tout état de cause, dans la limite de leur demande.

4°/ Augmentation de capital par voie d'apports en nature

En cas d'augmentation de capital par voie d'apports en nature, un ou plusieurs Commissaires aux apports sont désignés par décision de Justice.

Ces Commissaires sont chargés d'apprécier la valeur des apports en nature et des avantages particuliers ; leur rapport est soumis, dans les conditions fixées par les dispositions du Code de commerce, aux actionnaires qui sont souverains pour approuver, réduire ou rejeter l'évaluation des apports et la rémunération des avantages particuliers.

ARTICLE 9 - REDUCTION DE CAPITAL

La réduction du capital est autorisée ou décidée par les actionnaires, qui peuvent déléguer à la Direction tous pouvoirs pour la réaliser.

Le projet de réduction est communiqué au Commissaire aux comptes, si la société en est dotée, qui établit un rapport conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

ARTICLE 10 - LIBERATION DES ACTIONS

Les actions d'apports en nature et celles provenant de l'incorporation au capital de bénéfices, réserves ou primes d'émission, sont intégralement libérées lors de leur émission.

En cas d'augmentation de capital, les actions de numéraire sont libérées de la manière suivante :

- un quart au moins lors de la souscription,
- et le surplus en une ou plusieurs fois, dans le délai maximum de cinq ans du jour où l'augmentation de capital est devenue définitive, en vertu de décisions de la Direction, qui fixeront l'importance de la somme appelée, ainsi que le lieu et l'époque des versements à effectuer.

Les actionnaires décidant l'augmentation de capital peuvent prescrire que les nouvelles actions émises soient intégralement libérées lors de la souscription.

Les appels de fonds sont portés à la connaissance des actionnaires, conformément aux dispositions légales.

La libération peut également s'effectuer par compensation avec une créance sur la Société, au vu de l'arrêté de compte établi par la Direction et certifié exact par le Commissaire aux comptes, si la société en est dotée.

Dans le cas d'émission d'actions de numéraire avec prime, celle-ci doit obligatoirement être intégralement versée lors de la souscription.

ARTICLE 11 - DEFAUT DE LIBERATION

A défaut par l'actionnaire de libérer aux époques fixées par la Direction, les sommes restant à verser sur le montant des actions par lui souscrites, la Société lui adresse une mise en demeure par lettre recommandée avec demande d'avis de réception. Un mois au moins après cette mise en demeure restée sans effet, la Société poursuit, sans aucune autorisation de justice, la vente desdites actions.

L'actionnaire défaillant, les cessionnaires successifs et les souscripteurs sont tenus solidairement du montant non libéré de l'action.

La Société peut agir contre eux soit avant ou après la vente, soit en même temps, pour obtenir tant la somme due, que le remboursement des frais exposés.

A l'expiration d'un délai de trente jours à compter de la mise en demeure visée ci-dessus, les actions sur le montant desquelles les versements exigibles n'ont pas été effectués cessent de donner droit à l'admission et au vote lors des délibérations collectives des actionnaires et sont déduites pour le calcul du quorum.

Le droit au dividende et le droit préférentiel de souscription aux augmentations de capital attachés à ces actions sont suspendus.

ARTICLE 12 - FORME DES ACTIONS

Les actions sont nominatives.

Elles donnent lieu à une inscription en compte dans les conditions et modalités prévues par les dispositions du Code de commerce.

ARTICLE 13 - AGREMENT

La cession d'actions à un tiers non actionnaire à quelque titre que ce soit, à titre onéreux ou gratuit, emportant transfert ou démembrement de propriété, y compris par l'effet d'une transmission de patrimoine, est soumise à l'agrément de la Société dans les conditions ci-dessous après application des dispositions de l'article 42 des présents statuts.

1° En cas de cession projetée, le cédant doit en faire la déclaration à la Société par acte extrajudiciaire ou par lettre recommandée avec avis de réception, en indiquant les nom, prénoms, profession et domicile du cessionnaire, ou la dénomination et le siège social s'il s'agit d'une société, le nombre des actions dont la cession est envisagée ainsi que le prix offert.

Dans les trois mois qui suivent cette déclaration, la Direction est tenue de notifier au cédant si la Société accepte ou refuse la cession projetée. A défaut de notification dans ce délai de trois mois, l'agrément est réputé acquis.

La décision d'acceptation doit être prise par décision collective des actionnaires à la majorité des deux tiers des voix dans les conditions visées à l'article 27.

Elle n'est pas motivée, et en cas de refus, elle ne peut jamais donner lieu à une réclamation quelconque.

Dans les dix jours de la décision, le cédant doit en être informé par lettre recommandée avec avis de réception. En cas de refus, le cédant aura huit jours pour faire connaître dans la même forme s'il renonce ou non à son projet de cession.

- 2°/ Dans le cas où le cédant ne renoncerait pas à son projet, la Société est tenue de faire acquérir les actions soit par des actionnaires ou par des tiers, soit, avec le consentement du cédant, par la Société elle-même en vue d'une réduction du capital, et ce dans le délai de trois mois à compter de la notification du refus.

A cet effet, la Direction avisera les actionnaires, par lettre recommandée avec avis de réception de la cession projetée en invitant chaque actionnaire à lui indiquer le nombre d'actions qu'il veut acquérir.

Les offres d'achat doivent être adressées par les actionnaires à la Direction, par lettres recommandées avec avis de réception, dans les quinze jours de la notification qu'ils ont reçue.

La répartition entre les actionnaires acquéreurs des actions offertes est effectuée par la Direction, proportionnellement à leur participation dans le capital et dans la limite de leur demande. S'il y a lieu, les actions non réparties sont attribuées par voie de tirage au sort - auquel il est procédé par la Direction, en présence des actionnaires acquéreurs ou dûment appelés - à autant d'actionnaires acquéreurs qu'il reste d'actions à attribuer.

- 3°/ Si aucune demande d'acquisition n'a été adressée à la Direction dans le délai ci-dessus, ou si les demandes ne portent pas sur la totalité des actions offertes, la Direction peut faire acquérir les actions disponibles par un tiers.

- 4°/ Les actions peuvent être également acquises par la Société. A cet effet, la Direction doit d'abord demander cet accord par lettre recommandée avec avis de réception à l'actionnaire cédant qui doit faire connaître sa réponse dans les huit jours suivant la réception de la demande.

En cas d'accord, la Direction décide, s'il y a lieu, de l'acquisition des actions par la Société et de la réduction corrélative du capital social. Cette décision doit être prise suffisamment tôt pour que soit respecté le délai de trois mois indiqué ci-après.

Dans les cas visés ci-dessus, le prix des actions est fixé ainsi qu'il est dit au 6° ci-après.

- 5°/ Si la totalité des actions n'a pas été acquise dans le délai de trois mois, à compter de la notification du refus d'autorisation de cession, l'actionnaire cédant peut réaliser la vente au profit du cessionnaire primitif, pour la totalité des actions cédées, nonobstant les offres d'achat partielles qui auraient été faites dans les conditions visées ci-dessus.
- 6°/ Dans le cas où les actions offertes sont acquises par des actionnaires ou par des tiers, la Direction notifie à l'actionnaire cédant les nom, prénoms, domicile du ou des acquéreurs, ou la dénomination et le siège social s'il s'agit d'une société.

Le prix de cession des actions est fixé d'accord entre eux et le cédant. Faute d'accord sur le prix, celui-ci est déterminé par un expert, conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code civil.

Les frais d'expertise sont supportés par moitié par le cédant et par moitié par les cessionnaires.

7°/ La clause d'agrément, objet du présent article peut s'appliquer également à la cession des droits d'attribution en cas d'augmentation de capital par incorporation de réserves, provisions ou bénéfices.

Elle s'applique aussi en cas de cession de droit de souscription à une augmentation de capital par voie d'apports en numéraire.

Dans l'un et l'autre cas, le droit d'agrément et les conditions de rachat stipulés au présent article s'exercent sur les actions souscrites, et le délai imparti à la Direction, pour notifier au tiers souscripteur si la Société accepte ou non de maintenir celui-ci comme actionnaire, est de trois mois à compter de la date de réalisation définitive de l'augmentation de capital.

En cas de rachat, le prix à payer est égal à la valeur des actions nouvelles déterminée conformément aux dispositions de l'article 1843-4 du Code civil.

Toute cession de titres par un actionnaire à un tiers en vue de l'exercice de la profession au sein de la Société est faite sous la condition suspensive de l'inscription sur la liste des Commissaires aux Comptes du nouvel actionnaire.

ARTICLE 14 - TRANSMISSION DES ACTIONS

La cession des actions s'opère par un virement du compte du cédant au compte du cessionnaire grâce à un ordre de mouvement.

Ce mouvement est inscrit sur un Registre appelé "Registre des Mouvements".

L'ordre de mouvement établi sur un formulaire fourni par la Société est signé par le cédant ou son mandataire.

Si les actions ne sont par entièrement libérées l'ordre de mouvement est également signé par le cessionnaire.

Les actions sur lesquelles les versements exigibles ont été effectués sont seules admises au transfert.

ARTICLE 15 - INDIVISIBILITE DES ACTIONS

Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société.

Les propriétaires indivis sont tenus de se faire représenter auprès de la Société par un seul d'entre eux, considéré par elle comme seul propriétaire, ou par un mandataire unique.

ARTICLE 16 – CESSATION D’ACTIVITÉ D’UN PROFESSIONNEL ACTIONNAIRE

Le professionnel actionnaire qui cesse d’être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes interrompt toute activité de commissariat aux comptes au nom de la société à compter de la date à laquelle il cesse d’être inscrit.

Lorsque la cessation d’activité du professionnel actionnaire, sa radiation ou son omission de la liste des commissaires aux comptes a pour effet d’abaisser, au dessous des quotités légales, le pourcentage des droits de vote détenus par des commissaires aux comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l’exercice du contrôle légal des comptes, il dispose d’un délai de six mois à compter du jour où il cesse d’être inscrit sur la liste des commissaires aux comptes, pour céder tout ou partie de ses actions permettant à la société de respecter ces quotités.

Au cas où les stipulations de l’alinéa précédent ne sont pas respectées, l’actionnaire est exclu de la société, ses actions étant, dans un délai de trois mois suivant l’expiration du plus court des délais mentionnés audit alinéa, rachetées soit par toute personne désignée par la société, soit par celle-ci. Dans ce dernier cas, elles sont annulées. A défaut d’accord amiable sur le prix, celui-ci est fixé dans les conditions visées à l’article 1843-4 du Code civil.

Toutefois, en cas de décès d’un professionnel commissaire aux comptes, ses ayants droit disposent d’un délai de deux ans pour céder leurs actions à un autre professionnel commissaire aux comptes.

TITRE TROIS **DIRECTION DE LA SOCIETE**

ARTICLE 17 - DIRECTION GENERALE - DELEGATION DE POUVOIRS

1°/ Président

Les actionnaires élisent un Président, personne physique choisie parmi les actionnaires ou parmi les dirigeants représentant les actionnaires personnes morales qui exercent leur profession au sein de la société inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la communauté européenne pour l’exercice du contrôle légal des comptes et ils déterminent la durée de ses fonctions et l’étendue de ses pouvoirs.

Il est révocable à tout moment par décision collective des actionnaires à la majorité des deux tiers des voix dans les conditions visées à l’article 27.

Le Président représente la Société dans ses rapports avec les tiers.

Sous réserve des pouvoirs que les dispositions du Code de commerce attribuent expressément aux actionnaires, et dans la limite de l'objet social, le Président est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la Société.

Cependant, il ne pourra sans l'autorisation du Comité Directeur :

- arrêter les comptes,
- acquérir ou aliéner des immeubles,
- constituer des garanties sur les biens sociaux,
- recourir à des emprunts ou à des locations-ventes au delà de 300 000 €,
- agréer des nouveaux actionnaires.

Les dispositions limitant ses pouvoirs sont inopposables aux tiers, sauf à prouver qu'ils n'ignoraient pas le dépassement de pouvoirs.

Le Président peut déléguer les pouvoirs qu'il a reçus en application des dispositions ci-dessus.

2°/ *Directeur Général*

Les actionnaires peuvent élire un ou plusieurs Directeurs Généraux personne physique choisie parmi les actionnaires ou parmi les dirigeants représentant les actionnaires personnes morales qui exercent leur profession au sein de la société, inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, et ils déterminent la durée de leurs fonctions et l'étendue de leurs pouvoirs.

Le Directeur Général est révocable à tout moment par décision collective des actionnaires à la majorité des deux tiers des voix dans les conditions visées à l'article 27.

Lorsqu'une personne morale exerce les fonctions de Directeur Général, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Directeur Général en leur nom propre, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

Sous réserve des pouvoirs que les dispositions du Code de commerce attribuent expressément aux actionnaires, et dans la limite de l'objet social, le Directeur Général est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toutes circonstances au nom de la Société.

Cependant, il ne pourra sans l'autorisation du Comité Directeur :

- arrêter les comptes,
- acquérir ou aliéner des immeubles,
- constituer des garanties sur les biens sociaux,
- recourir à des emprunts ou à des locations-ventes au delà de 300 000 €,
- agréer des nouveaux actionnaires.

Les dispositions limitant ses pouvoirs sont inopposables aux tiers, sauf à prouver qu'ils n'ignoraient pas le dépassement de pouvoirs.

Le Directeur Général peut déléguer les pouvoirs qu'il a reçus en application des dispositions ci-dessus.

Il dispose, à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le Président.

Sauf stipulation contraire, il dispose vis-à-vis de la Société et des actionnaires des mêmes pouvoirs que le Président.

3°/ Rémunération

Les actionnaires déterminent les rémunérations du Président et du Directeur Général qui auront droit au remboursement de leurs frais de représentation et de déplacements.

4°/ Représentants du personnel

Les délégués du Comité d'entreprise et les représentants du personnel en général exerceront leurs droits auprès d'un des membres de la Direction.

5°/ Organisation - Fonctionnement

La Direction présente périodiquement un rapport sur la marche des affaires sociales au Comité Directeur.

Il pourra être établi avec le Comité Directeur un règlement intérieur fixant les modalités d'organisation et de fonctionnement de la Direction.

6°/ Procès-verbaux

Les décisions de la Direction sont constatées par des procès-verbaux établis sur un registre spécial, coté et paraphé.

Ces procès-verbaux sont signés par le Président ou le Directeur Général.

Les copies ou extraits de ces procès-verbaux sont valablement certifiés par le Président ou le Directeur Général.

ARTICLE 18 - SIGNATURE SOCIALE

Les actes et les engagements de la Société, sont signés par le Président ou le Directeur Général s'il en a été nommé un, ou par tout autre mandataire ayant reçu pouvoirs à cet effet.

ARTICLE 19 - CONVENTIONS ENTRE LA SOCIETE, SES DIRIGEANTS OU CERTAINS ACTIONNAIRES

1°/ Conventions

Toute convention intervenant entre la Société et ses dirigeants, un ou des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 % ou une société contrôlant une société actionnaire disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 %, soit directement, soit indirectement, sera conclue sans autorisation préalable.

2°/ *Approbation*

La Direction avise les Commissaires aux comptes, si la société en est dotée, des conventions visées ci-avant et en communique le texte.

Elles sont soumises à l'approbation des actionnaires appelés à statuer sur les comptes du dernier exercice clos ; les Commissaires aux comptes présentent, si la société en est dotée, sur ces conventions, un rapport spécial aux actionnaires qui statuent sur ce rapport.

L'intéressé peut prendre part au vote.

3°/ *Conventions interdites*

A peine de nullité, il est interdit aux Président et Directeur Général, sauf s'ils sont des personnes morales, de contracter sous quelque forme que ce soit des emprunts auprès de la Société, de se faire consentir par elle un découvert en compte-courant ou autrement, ainsi que de faire cautionner ou avaliser par elle leurs engagements envers des tiers.

La même interdiction s'applique aux représentants des personnes morales dirigeantes, ainsi qu'aux conjoints, ascendants et descendants des personnes visées au présent paragraphe ainsi qu'à toute personne interposée.

TITRE QUATRE

SURVEILLANCE

ARTICLE 20 – COMITE DIRECTEUR

1°/ *Désignation*

Le Comité Directeur comprend dès l'origine et en qualité de membres de droit, les deux représentants légaux des actionnaires fondateurs de la Société, qui sont aussi désignés par les présents statuts et ce pour une durée illimitée. Leur mandat ne pouvant prendre fin que sur leur initiative.

Les membres fondateurs désigneront ensuite, s'ils l'estiment nécessaire, d'autres membres du Comité Directeur, personne physique choisie parmi les actionnaires ou parmi les dirigeants représentant les actionnaires personnes morales qui exercent leur profession au sein de la société inscrits sur la liste Commissaires aux Comptes ou régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes, pour une durée de quatre ans.

Le Comité Directeur comprendra 5 membres au maximum.

Les membres du Comité Directeur ainsi désignés sont rééligibles.

2°/ Pouvoirs

Le Comité Directeur assure le contrôle de la gestion menée par la Direction.

En aucun cas, cette surveillance ne peut donner lieu à l'accomplissement d'actes de gestion directement ou indirectement, ni être effectuée dans des conditions qui rendent impossible la gestion par la Direction.

Le Comité Directeur donne son autorisation préalable aux opérations suivantes :

- arrêter les comptes,
- acquérir ou aliéner des immeubles,
- constituer des garanties sur les biens sociaux,
- recourir à des emprunts ou à des locations-ventes au delà de 300 000 €,
- agréer des nouveaux actionnaires.

Le Comité Directeur peut décider la création en son sein de commissions dont il fixe la composition et les attributions et qui exercent leur activité sous sa responsabilité, sans que les dites attributions puissent avoir pour objet de déléguer les pouvoirs qui sont attribués au Comité Directeur lui-même, ni pour effet de réduire ou de limiter les pouvoirs de la Direction.

Le Comité Directeur peut conférer à un ou plusieurs de ses membres tous mandats spéciaux pour un ou plusieurs objets déterminés.

Périodiquement et selon une fréquence fixée par le Comité Directeur, la Direction présente un rapport sur la marche des affaires sociales.

3°/ Fonctionnement du Comité Directeur

Le Comité Directeur élit en son sein un Président et un Vice-Président chargés de diriger les débats.

Il nomme un Secrétaire, choisi parmi les membres du Comité ou en dehors d'eux.

Les membres du Comité Directeur sont convoqués aux séances du Comité par tous moyens écrits soit par son Président ou son Vice-Président, soit sur initiative de la Direction.

La convocation indique l'ordre du jour.

Le Comité Directeur ne délibère valablement que si la moitié au moins de ses membres sont présents ou représentés.

Les décisions sont prises à la majorité des membres présents ou représentés et les voix du Président et du Vice-Président du Comité sont prépondérantes en cas de partage.

Les délibérations du Comité Directeur sont constatées par des procès-verbaux établis sur un registre spécial côté et paraphé, signé par le Président du Comité.

Le Comité et la Direction élaboreront si besoin était un règlement intérieur permettant d'organiser la communication et la transmission de documents et d'informations pour le bon exercice de leur mission.

TITRE CINQ

COMMISSION RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ARTICLE 21 – INFORMATION OBLIGATOIRE

Conformément au Code de commerce et aux dispositions légales réglementant l'exercice de la profession de Commissaire aux comptes, la Commission régionale d'inscription devra être tenue informée de toutes modifications des statuts, de toutes modifications de l'actionnariat ou des membres des organes de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance de la Société afin qu'elle procède à la modification correspondante de l'inscription sur la liste.

TITRE SIX

COMMISSAIRES AUX COMPTES

ARTICLE 22 - NOMINATION - DUREE

1°/ Nomination

Les Commissaires aux comptes sont désignés par les actionnaires, au cours de la vie sociale, dans les conditions fixées par le Code de commerce.

Les actionnaires nomment un ou plusieurs Commissaires aux comptes suppléants, appelés à remplacer les titulaires en cas de décès, d'empêchement, de démission ou de refus de ceux-ci.

2°/ Durée

Les Commissaires aux comptes sont nommés pour six exercices. Leurs fonctions expirent après la réunion des actionnaires qui statue sur les comptes du sixième exercice.

Les Commissaires aux comptes sont rééligibles.

A défaut de nomination, tout actionnaire peut demander en référé, la désignation d'un Commissaire.

ARTICLE 23 - MISSION

Les Commissaires aux comptes exercent les missions qui leur sont conférées par les dispositions légales et réglementaires en vigueur. En particulier, ils certifient que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

Ils vérifient également la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Direction et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Ils doivent s'assurer que l'égalité est respectée entre les actionnaires et présenter un rapport spécial sur les conventions.

Ils doivent donner à la Direction et aux actionnaires toutes les informations prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur et sont tenus d'attirer l'attention sur tout fait de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

Les Commissaires aux comptes, sous peine de sanctions pénales, doivent révéler au Procureur de la République les faits délictueux dont ils ont eu connaissance.

ARTICLE 24 - REMUNERATION

Les Commissaires aux comptes, si la société en est dotée, reçoivent une rémunération fixée selon les textes en vigueur.

TITRE SEPT

DECISIONS COLLECTIVES

ARTICLE 25 - PRINCIPE - OBJET - DROIT DE COMMUNICATION ET DROIT D'INFORMATION

1°/ Principe

Les actionnaires s'expriment par des décisions collectives, prises conformément aux textes en vigueur et aux statuts.

Elles obligent tous les actionnaires, même absents ou dissidents.

2°/ *Objet*

Les décisions suivantes doivent être prises par les actionnaires dans les formes et aux conditions de majorité et de quorum prévues par les présents statuts lorsqu'elles concernent :

- la nomination de la Direction et la fixation de ses pouvoirs,
- la modification du capital social,
- la transformation en une société d'une autre forme,
- la fusion, scission ou l'apport partiel d'actif,
- la dissolution et la liquidation de la société,
- la nomination des Commissaires aux Comptes,
- l'approbation des comptes annuels,
- l'affectation des résultats,
- l'approbation des conventions réglementées,
- la modification des statuts, sauf en matière de transfert du siège social dans le département.

Toutes les autres décisions sont de la compétence de la Direction.

3°/ *Droit de communication et d'information*

Avant toute décision collective, les actionnaires ont accès au siège social de la Société et peuvent procéder à la consultation, et éventuellement prendre copie des documents mentionnés par les textes en vigueur.

ARTICLE 26 - VOTE - NOMBRE DE VOIX

Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel à la quotité du capital qu'elle représente.

Chaque action donne droit à une voix au moins.

Au cas où les actions sont nanties, le droit de vote est exercé par leur propriétaire.

Le droit de vote appartient toujours à l'usufruitier.

ARTICLE 27 - MAJORITE ET QUORUM

Les décisions collectives des actionnaires sont adoptées à la majorité des voix des actionnaires disposant du droit de vote.

Les actionnaires ne délibéreront valablement que si les actionnaires présents, représentés, votant par correspondance ou par tout mode approprié, possèdent au moins, sur première convocation, la moitié des actions ayant le droit de vote.

A défaut de ce quorum, une deuxième décision collective sera provoquée dans les 30 jours au plus tard. Pour cette deuxième décision collective prorogée, aucun quorum n'est exigé.

Par dérogation aux dispositions du premier alinéa du présent article, les décisions collectives des actionnaires limitativement énumérées ci-après doivent être adoptées à la majorité des deux tiers des voix des actionnaires disposant du droit de vote :

- celles expressément prévues par les dispositions légales et réglementaires ;
- celles décidant la transformation de la Société en une société d'une autre forme ;
- celles prononçant la dissolution de la Société ;
- celles nommant le ou les liquidateurs ;
- celles se prononçant sur la modification du capital social ;
- plus généralement celles modifiant les statuts ;
- celles se prononçant sur la révocation d'un membre de la Direction,
- celles se prononçant sur l'agrément d'un nouvel actionnaire.

Les décisions collectives relatives à l'adoption ou à la modification des clauses statutaires destinées à garantir la cohésion et la stabilité de l'actionnariat de la société seront soumises à la règle de l'unanimité en application de l'article L 227-19 du Code de Commerce, savoir les clauses prévoyant :

- l'inaliénabilité des actions,
- l'agrément des cessions d'actions,
- l'exclusion d'un associé,
- la suspension des droits de vote ou l'exclusion d'un associé dont le contrôle est modifié,
- la suspension des droits de vote ou l'exclusion d'une société associée qui a acquis cette qualité à la suite d'une fusion, d'une scission ou d'une dissolution.

ARTICLE 28 - MODE DE CONSULTATION DES ACTIONNAIRES

Les décisions collectives des actionnaires résultent soit d'un procès-verbal, soit d'une consultation écrite, soit d'une réunion des actionnaires.

Les décisions collectives peuvent également résulter du consentement de tous les actionnaires exprimé dans un acte.

Pour consulter les actionnaires, l'auteur de la convocation choisit librement, pour chacune des décisions collectives qu'il provoque, le mode de consultation parmi les quatre modes stipulés précédemment.

ARTICLE 29 - DECISIONS COLLECTIVES SANS REUNION DES ACTIONNAIRES

1°/ Signature d'un procès-verbal

La décision collective des actionnaires peut résulter valablement d'un procès-verbal signé par les actionnaires.

2°/ Consultation écrite

La décision collective des actionnaires peut également résulter d'une consultation écrite.

L'auteur de la convocation adresse à chacun des actionnaires, le texte des projets de résolutions proposées, le rapport ainsi que les documents qu'il juge nécessaires à leur information, en leur offrant la possibilité d'exprimer sur chaque résolution un vote favorable ou défavorable, ou la volonté de s'abstenir de voter.

Les actionnaires disposent d'un délai de quinze jours à compter de la date de réception du projet de texte de résolutions pour émettre leur vote par écrit. Ils devront formuler leur vote pour chaque résolution par les mots « oui » ou « non » ou « abstention ».

En cas de défaut de vote ou dans l'hypothèse où le sens du vote sur une ou plusieurs résolutions proposées n'a pas été indiqué clairement, l'actionnaire sera considéré comme s'étant abstenu pour le vote de la ou des résolutions considérées et ne sera pas pris en compte pour le calcul de la majorité.

La réponse des actionnaires doit être adressée à l'adresse du siège social de la Société par lettre ordinaire ou recommandée, ou par télécopie. Tout actionnaire n'ayant pas répondu dans le délai mentionné sera considéré comme s'étant abstenu et ne sera pas pris en compte pour le calcul de la majorité et du quorum.

3°/ Acte unanime

La décision collective des actionnaires peut résulter valablement du consentement de tous les actionnaires exprimé dans un acte.

ARTICLE 30 - DECISIONS COLLECTIVES AVEC REUNION DES ACTIONNAIRES

La réunion des actionnaires est obligatoire pour statuer sur les comptes annuels de la Société.

1°/ Convocation aux réunions

Les réunions des actionnaires sont convoquées par la Direction.

La Direction devra convoquer les actionnaires sur demande de ceux représentant ensemble ou individuellement plus de 5 % des actions composant le capital.

Si la Direction ne procédait pas à ces convocations dans le mois de la demande son ou ses auteurs pourraient alors convoquer les actionnaires.

Les actionnaires sont réunis au siège social ou en tout autre lieu, même à l'étranger, indiqué dans la convocation.

L'auteur de la convocation arrête librement la date, l'heure et le lieu de la réunion.

La convocation est adressée à chacun des actionnaires au choix de l'auteur de la convocation par lettre recommandée avec avis de réception ou par lettre remise en mains propres, adressée 15 jours au moins avant la date de réunion, sauf si tous les actionnaires acceptent un délai plus court.

L'auteur de la convocation joint aux convocations son rapport ainsi que le texte des résolutions soumises aux actionnaires.

Lorsque les actionnaires n'ont pu valablement délibérer, faute de réunir le quorum requis, ils sont convoqués une seconde fois huit jours au moins à l'avance.

Les convocations à cette deuxième réunion rappellent la date et l'ordre du jour de la première réunion.

2°/ *Ordre du jour*

L'ordre du jour des réunions est arrêté par l'auteur de la convocation.

Les actionnaires ne peuvent délibérer sur une question qui n'est pas inscrite à l'ordre du jour, sauf s'ils sont tous présents ou représentés et s'ils sont d'accord sur la modification de l'ordre du jour.

Les réunions sont présidées par le Président ou par le Directeur Général, ou en leur absence, par un Président de séance délégué par la Direction chargé de diriger les débats de la réunion.

3°/ *Participation aux réunions*

Les actionnaires non présents physiquement aux réunions peuvent y participer par tout mode de communication approprié.

4°/ *Feuille de présence*

Il sera établi, lors de chaque réunion, une feuille de présence dûment émargée par les actionnaires ou leurs mandataires physiquement présents, lors de leur entrée en réunion. Pour les actionnaires votant mais non présents, la feuille de présence pourra leur être adressée par télécopie pour être émargée.

Cette feuille de présence est certifiée exacte par le Président de la réunion.

5°/ *Vote par télécopie ou visioconférence*

Les actionnaires participant à la réunion collective mais non présents physiquement pourront exercer leur droit de vote par télécopie ou par visioconférence.

En cas de vote par télécopie, celle-ci sera signée par le Président de la réunion collective et sera annexée au procès-verbal.

6°/ *Vote par correspondance*

Tout actionnaire peut voter par correspondance au moyen d'un formulaire, établi par la Société, qu'il doit demander par tout moyen au moins 72 heures avant l'heure de la réunion.

Le formulaire de vote par correspondance doit parvenir, par tout moyen, au siège social de la Société, au plus tard 48 heures avant l'heure de la réunion, faute de quoi il ne sera pas tenu compte dudit vote par correspondance.

Le formulaire doit permettre un vote pour chacune des résolutions, dans l'ordre de leur présentation ; il doit offrir à l'actionnaire la possibilité d'exprimer sur chaque résolution un vote favorable ou défavorable à son adoption ou sa volonté de s'abstenir de voter.

Il devra être joint en annexe du formulaire de vote par correspondance le texte des projets de résolutions proposées et le rapport établi par l'auteur de la convocation.

Lorsque les actionnaires n'ont pu valablement délibérer faute de réunir le quorum requis, les votes par correspondance régulièrement adressés pour la première réunion collective resteront valables pour la deuxième réunion.

7°/ *Procuration*

Tout actionnaire ne pourra donner procuration qu'à un autre actionnaire qui pourra détenir un nombre de mandats illimité.

ARTICLE 31 - PROCES-VERBAUX

Les décisions collectives des actionnaires sont constatées par des procès-verbaux établis sur un registre spécial, coté et paraphé.

Ces procès-verbaux sont signés par le Président ou le Directeur Général.

Les copies ou extraits de ces procès-verbaux sont valablement certifiés par le Président ou le Directeur Général.

TITRE HUIT

COMPTES - AFFECTATION - REPARTITION DES BENEFICES

ARTICLE 32 - EXERCICE SOCIAL

L'année sociale commence le **1^{er} octobre** de chaque année et se termine le **30 septembre** de l'année suivante.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprendra le temps écoulé entre la date d'immatriculation de la Société et le **30 septembre 2013**.

ARTICLE 33 - COMPTES

1°/ Établissement des comptes sociaux

A la clôture de l'exercice social, la Direction dresse l'inventaire et les comptes annuels, conformément aux dispositions du Code de commerce.

Elle établit un rapport de gestion écrit sur la situation de la Société durant l'exercice écoulé, les résultats de cette activité, les progrès réalisés ou les difficultés rencontrées, son évolution prévisible, les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle il est établi, ses activités en matière de recherche et de développement.

2°/ Formes et méthodes d'évaluation des comptes sociaux

Lorsque dans les conditions définies par le Code de commerce, les modifications interviennent dans la présentation des comptes annuels, comme dans les méthodes d'évaluation retenues, elles sont signalées dans le rapport de gestion et dans le rapport du Commissaire aux comptes, si la société en est dotée.

Les comptes doivent respecter le principe de prudence.

ARTICLE 34 - RESULTAT - BENEFICES

Le compte de résultat qui récapitule les produits et les charges fait apparaître le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Les pertes sont soit affectées en report à nouveau, soit imputées sur les réserves selon décision des actionnaires.

Les bénéfices sont affectés à des comptes de réserve ou distribués.

1°/ Réserve légale

Il est prélevé sur les bénéfices, après déduction des pertes antérieures éventuelles, cinq pour cent minimum pour constituer le fonds de réserve prescrit par les dispositions du Code de commerce. 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.

2°/ Bénéfices distribuables

Les bénéfices distribuables sont constitués par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures, ainsi que des sommes à porter en réserve en application des textes en vigueur ou des statuts et augmenté des reports bénéficiaires.

Les actionnaires peuvent décider la mise en distribution de sommes prélevées sur les réserves dont ils ont la disposition et la décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués.

Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur les bénéfices distribuables de l'exercice.

3°/ Réserves - Report à nouveau

Les actionnaires peuvent juger convenable de fixer, soit pour être reportées à nouveau sur l'exercice suivant, soit pour être versées à un ou plusieurs fonds de réserves complémentaires, des sommes qu'ils prélèveront sur les bénéfices distribuables.

ARTICLE 35 - PAIEMENT DES DIVIDENDES

Le paiement des dividendes s'effectue dans un délai maximum de neuf mois après la clôture de l'exercice social et au lieu désigné par les actionnaires, ou à défaut, par la Direction.

Les dividendes non réclamés dans les cinq ans de leur exigibilité sont prescrits.

Tout dividende régulièrement perçu ne peut faire l'objet ni d'un rapport, ni d'une restitution.

La Société peut verser à ses actionnaires des acomptes en numéraire ou en actions à valoir sur les dividendes d'exercices clos ou en cours, avant que les comptes de ces exercices aient été approuvés, dans les conditions prévues par les textes en vigueur.

TITRE NEUF

TRANSFORMATION - FUSION - SCISSION - DISSOLUTION - LIQUIDATION

ARTICLE 36 - TRANSFORMATION

La Société peut se transformer en une Société d'une autre forme par décision collective.

ARTICLE 37 - FUSION - SCISSION

Les actionnaires peuvent accepter la fusion ou la scission de la Société.

Le projet de fusion ou scission est arrêté par la Direction avec la ou les autres sociétés intéressées.

Un ou plusieurs Commissaires à la fusion désignés par décision de justice établissent et présentent un rapport sur les modalités de la fusion tenu à la disposition des actionnaires au siège social pendant les quinze jours qui précèdent la réunion.

Si la Société est bénéficiaire des apports en tant que Société absorbante, les actionnaires statuent en outre sur l'approbation des apports en nature.

Le rapport sur la valeur des apports en nature est établi par le ou les Commissaires à la fusion, en même temps que le rapport sur les modalités de la fusion ci-dessus visée.

ARTICLE 38 - DISSOLUTION ANTICIPEE - CAPITAUX PROPRES INFERIEURS A LA MOITIE DU CAPITAL SOCIAL - EXPIRATION DE LA DUREE DE LA SOCIETE - LIQUIDATION JUDICIAIRE - CESSIION TOTALE DES ACTIFS SOCIAUX

1°/ Dissolution anticipée

Les actionnaires peuvent décider à toute époque, la dissolution anticipée de la Société.

2°/ Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

Si, du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la Société deviennent inférieurs à la moitié du capital, la Direction est tenue, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître cette situation, de convoquer les actionnaires à l'effet de décider s'il y a lieu, la dissolution anticipée de la Société.

Si la dissolution n'est pas prononcée, la Société est tenue au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant celui au cours duquel la constatation des pertes est intervenue, de réduire son capital d'un montant au moins égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves, si dans ce délai les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.

Dans les deux cas, la résolution adoptée par les actionnaires doit être publiée conformément aux textes en vigueur.

A défaut de délibération régulière ou si la Société n'a pas régularisé sa situation dans le délai de deux ans, tout intéressé peut demander en justice sa dissolution. Dans tous les cas, le Tribunal pourra accorder à la Société un délai maximal de six mois pour régulariser la situation. Si la régularisation a eu lieu avant qu'il statue sur le fond, la dissolution ne sera pas prononcée.

3°/ Expiration de la durée de la Société

Un an au moins avant la date d'expiration de la Société, la Direction devra réunir les actionnaires pour décider si la Société doit être prorogée ou non.

4°/ Liquidation judiciaire - Cession totale des actifs sociaux

La Société prend fin par l'effet d'un jugement ordonnant la liquidation judiciaire ou la cession totale des actifs sociaux.

ARTICLE 39 - LIQUIDATION AMIABLE

1°/ Début de la liquidation

La Société est en liquidation dès l'instant de sa dissolution pour quelque cause que ce soit ; sa dénomination sociale doit être suivie de la mention « Société en liquidation ».

La personnalité morale de la Société subsiste pour les besoins de la liquidation jusqu'à la clôture de celle-ci.

2°/ Désignation et pouvoirs des liquidateurs

La liquidation est faite par un ou plusieurs liquidateurs pris parmi les actionnaires ou en dehors d'eux, nommés aux conditions de quorum et de majorité prévues par les présents statuts.

Les actionnaires déterminent les pouvoirs du ou des liquidateurs et fixe la durée de leur mandat, ainsi que les modalités de leur rémunération.

La nomination du ou des liquidateurs met fin aux fonctions de la Direction ; elle met également fin aux fonctions du ou des Commissaires aux comptes, à moins que les actionnaires n'en décident autrement.

Les liquidateurs ont pour mission de réaliser, même à l'amiable, tout actif de la Société et d'éteindre son passif. Sauf les restrictions que les actionnaires peuvent y apporter, ils ont à cet effet et en vertu de leur seule qualité, les pouvoirs les plus étendus.

Les actionnaires peuvent autoriser le ou les liquidateurs à continuer les affaires en cours ou à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

Si les actionnaires se sont prononcés pour le maintien du ou des Commissaires aux comptes, ceux-ci assurent le contrôle de la liquidation.

Les actionnaires conservent pendant la liquidation, les mêmes attributions que durant le cours de la Société. Leurs réunions sont présidées par le liquidateur ou l'un des liquidateurs.

Les actionnaires peuvent toujours révoquer et remplacer le ou les liquidateurs et étendre ou restreindre leurs pouvoirs.

En période de liquidation, les actionnaires exercent leurs droits de communication des documents sociaux, dans les mêmes conditions qu'antérieurement.

Le ou les liquidateurs établissent les comptes annuels et les présentent aux actionnaires suivant les modalités prévues dans les présents statuts.

TITRE DIX

CONTESTATIONS - ACQUISITION FORCEE DES ACTIONS - PACTE DE PREFERENCE

ARTICLE 40 - CONTESTATIONS

Toutes contestations qui pourraient s'élever au cours de l'existence de la Société ou pendant et après sa dissolution, soit entre les actionnaires et les organes de la Direction de la Société, soit entre les actionnaires eux-mêmes, relativement aux affaires sociales ou à l'exécution des dispositions statutaires, sont soumises à la procédure d'arbitrage prévue par les règles de la profession édictées par les Compagnies Nationale et Régionale des Commissaires aux Comptes.

ARTICLE 41 - ACQUISITION FORCEE DES ACTIONS

1°/ ACTIONNAIRE PERSONNE MORALE

Afin de préserver l'indépendance de la Société et l'intérêt de l'entreprise sociale, il est convenu expressément que les actions détenues par une Autre Société peuvent faire l'objet d'une acquisition forcée décidée par la Direction lorsque le contrôle de la Société actionnaire vient à changer de mains par quelque procédé juridique et pour quelque raison que ce soit.

Pour ce faire, chaque société actionnaire doit informer la Direction par lettre recommandée avec accusé de réception et dans les quinze jours de l'événement. Si cette notification n'est pas effectuée, la société actionnaire pourra faire l'objet d'une mesure d'exclusion.

La décision d'exclusion et d'acquisition est adressée par lettre recommandée avec accusé de réception à la Société actionnaire. Dans les trois mois de la décision d'acquisition, la Société doit désigner les actionnaires ou les tiers qui se portent acquéreurs des actions en cause ainsi que le prix qui en est offert.

Dans le cas où la Société actionnaire n'accepte pas le prix proposé, celui-ci est déterminé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code Civil. Si la Société ne présente pas d'acquéreur dans les trois mois de la décision d'acquisition, celle-ci est réputée caduque.

2°/ PARALYSIE DES ORGANES SOCIAUX

Dans le cas ou par un blocage quelconque, les organes sociaux ne pourraient valablement délibérer, les actionnaires s'obligent à faire application de l'article 40 des Statuts.

Si malgré cela, la Société était toujours paralysée du fait de cette mésentente entre actionnaires et si le blocage persistait pendant plus de soixante jours sans qu'une solution puisse être trouvée et sans que les parties ne puissent s'entendre sur la reprise des actions de l'une par l'autre ou sur l'entrée d'un tiers dans la Société, chacune des parties sera en droit d'offrir à l'autre partie d'acquérir les actions que détient l'autre partie laquelle devra dans les trente jours indiquer par écrit si elle accepte cette offre ou si au contraire elle décide d'acquérir les actions de la partie auteur de l'offre, laquelle devra dans cette deuxième hypothèse les vendre au prix qu'elle avait elle-même fixé.

ARTICLE 42 - PACTE DE PREFERENCE

Toute intention de transmettre des actions à tout actionnaire autre que le conjoint, le ou les ascendants ou le ou les descendants, donnera lieu par le cédant à une information à la Direction précisant le nom, l'adresse et les conditions de la transmission, au moyen d'une lettre simple contre récépissé de la part de la Société ou d'une lettre recommandée accompagnée d'une copie de l'accord écrit de l'actionnaire candidat sur les conditions de la transmission.

Le projet de transmission est porté à la connaissance de tous les actionnaires, à la diligence de la Direction dans le délai maximum de 10 jours à compter de la notification qui précède. Cette information porte sur l'ensemble des éléments de la notification.

Tout actionnaire désirant exercer son droit de préemption doit le notifier à la Direction dans le délai maximum de 30 jours à compter de la notification qui précède.

Faute par un actionnaire de notifier son intention dans le délai précité, il sera réputé avoir définitivement renoncé à ce droit pour la transmission en cause.

A défaut d'accord entre les actionnaires bénéficiaires, le droit de préemption de chacun est proportionnel à sa participation dans le capital compte tenu des actions offertes.

De plus, faute d'accord entre tous les bénéficiaires, sur une répartition de l'ensemble des droits des renonçant, tous les droits de préemption seront caducs.

La Direction constatera dans le délai maximum de 40 jours à compter de la première notification, les levées d'option émanant des actionnaires.

En cas de rompus, ceux-ci seront répartis au plus fort reste sauf accord entre tous les bénéficiaires intervenant dans le même délai.

La Direction établira la liste des actionnaires avec le nombre d'actions préemptées par chacun d'eux, et la transmettra sans délai à tous les actionnaires, y compris le cédant.

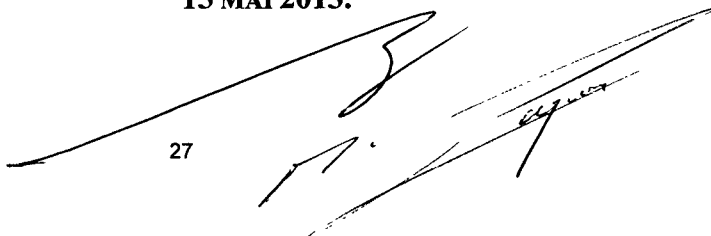
L'inscription au compte des actionnaires préempteurs des actions préemptées est effectuée par la Direction, dès réception de l'ordre de mouvement signé par le cédant.

Dans le cas où les droits de préemption ne seraient pas exercés pour la totalité des actions offertes, la Direction en avisera sans délai l'actionnaire cédant qui pourra accepter une cession partielle de ses droits ou encore la refuser. Dans ce dernier cas, l'actionnaire vendeur devra réaliser la vente au profit du candidat cessionnaire d'origine pour la totalité des actions.

En cas de désaccord sur le prix, celui-ci serait déterminé dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code Civil.

**STATUTS MODIFIÉS PAR DÉCISION
COLLECTIVE DES ACTIONNAIRES EN DATE DU
15 MAI 2013.**

27



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ANNECY



523876

Dénomination : Audicé Alpes
Adresse : 24 rue Guillaume Fichet 74000 Annecy -FRANCE-
n° de gestion : 2013B00192
n° d'identification : 791 082 365
n° de dépôt : A2013/004452
Date du dépôt : 03/07/2013

Pièce : Décision(s) des associés du 15/05/2013



523876

AUDICÉ ALPES
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 5 000 €
SIÈGE SOCIAL : 24, RUE GUILLAUME FICHET
74000 ANNECY
RCS ANNECY B 791 082 365

Evelyne BARBEROUSSE
Agent principale des finances publiques

DECISION COLLECTIVE DES ACTIONNAIRES DU 15

PROCES-VERBAL

L'an deux mille treize,
et le quinze mai,
à dix huit heures.

Les actionnaires de la Société par Actions Simplifiée **AUDICÉ ALPES**, au capital de 5 000 Euros divisé en 500 actions de même catégorie, se sont réunis au siège social sis au 24, Rue Guillaume Fichet à ANNECY (74000) sur convocation de la Direction.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par chaque actionnaire entrant en séance.

En accord avec Monsieur Marc PAQUIER, Directeur Général, la réunion est présidée par Monsieur Stéphane NAJOTTE, Président, qui déclare la séance ouverte.

Il constate d'après la feuille de présence signée par les actionnaires présents et certifiée sincère, que les actionnaires, présents ou représentés possédant au moins les deux tiers des voix des actionnaires disposant du droit de vote, peuvent valablement délibérer par voie de décision collective.

Il constate également que Monsieur **Cédric HERMAL**, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoqué, s'est fait excuser.

Monsieur Stéphane NAJOTTE, ès qualités, dispose sur le bureau et met à la disposition des actionnaires :

- 1°/ La feuille de présence à la réunion,
- 2°/ Le rapport de la Direction,
- 3°/ Le rapport du Commissaire aux Comptes sur la suppression du droit préférentiel de souscription.
- 4°/ Le rapport du Commissaire aux Apports sur l'évaluation des apports en nature, qui a été déposé le 6 mai 2013, soit huit jours au moins avant la présente réunion, au Tribunal de Commerce d'ANNECY conformément à l'article R 123-107-3° du Code de commerce.
- 5°/ Le texte des résolutions proposées au vote des actionnaires,
- 6°/ Le projet des statuts modifiés.

[Signature]

Puis, il déclare que ces documents ont été tenus à la disposition des actionnaires au siège social à compter de leur convocation.

Monsieur Stéphane NAJOTTE, ès qualités, déclare encore :

- Qu'il n'a pas été demandé de formule de procuration, ni de formulaire de vote par correspondance et qu'il n'en a pas été envoyé,
- Qu'aucun des documents visés aux articles R 225-81 et R 225-83 du Code de Commerce n'a été demandé par les actionnaires,

Les actionnaires lui donnent acte de ces déclarations.

Il rappelle ensuite que les actionnaires sont appelés à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- 1°) **PRINCIPE D'UNE AUGMENTATION DE CAPITAL RESERVEE AUX SALARIES.**
- 2°) **AUGMENTATION DE CAPITAL PAR APPORTS EN NATURE EN VUE DE LE PORTER À 841 750 EUROS.**
- 3°) **LECTURE ET APPROBATION DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS SUR L'EVALUATION DES APPORTS**
- 4°) **AUGMENTATION DE CAPITAL EN NUMERAIRE D'UN MONTANT DE 77 870 EUROS À LIBÉRER IMMÉDIATEMENT PAR APPORTS EN NUMÉRAIRE AVEC SUPPRESSION DU DROIT PRÉFÉRENTIEL DE SOUSCRIPTION ET AU PROFIT DE MONSIEUR STÉPHANE NAJOTTE.**
- 5°) **MODIFICATION CORRELATIVE DES ARTICLES 6 ET 7 DES STATUTS.**
- 6°) **MODIFICATION DE LA DATE DE CLÔTURE DE L'EXERCICE SOCIAL.**
- 7°) **MODIFICATION CORRELATIVE DES STATUTS.**
- 8°) **POUVOIRS POUR FORMALITÉS.**
- 9°) **QUESTIONS DIVERSES.**

Monsieur Stéphane NAJOTTE expose que la société MATINOVA envisage de faire apport, tel que décrit dans le traité d'apports ci-annexé, à la Société de ses 185 actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT, Société par Actions Simplifiée au capital de 7 790 Euros dont le siège est sis 24, Rue Guillaume Fichet à ANNECY (74000), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 422 560 136.

Monsieur Stéphane NAJOTTE ajoute que cet apport en nature serait évalué à hauteur de 379 440 Euros.

Monsieur Stéphane NAJOTTE précise que la société MATINOVA recevrait, en contrepartie de son apport, **37 944 actions** nouvelles de la société AUDICÉ ALPES de 10 Euros.

Monsieur Stéphane NAJOTTE expose encore que la société AUDIT & PARTENAIRES envisage de faire apport, tel que décrit dans le traité d'apports ci-annexé, à la Société de ses 300 parts sociales de la société F2A, Société à Responsabilité Limitée au capital de 30 000 Euros dont le siège est sis 24, Rue Guillaume Fichet à ANNECY (74000), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 500 315 486.

Monsieur Stéphane NAJOTTE ajoute que cet apport en nature serait évalué à hauteur de 503 010 Euros.



Monsieur Stéphane NAJOTTE précise que la société AUDIT & PARTENAIRES recevrait, en contrepartie de son apport, **45 731 actions** nouvelles de la société AUDICÉ ALPES de 10 Euros et une soulte de **45 700 Euros**.

Monsieur Stéphane NAJOTTE ajoute qu'en conséquence des apports sus décrits le capital social sera augmenté d'une somme globale de 836 750 Euros portant ainsi le capital à 841 750 Euros.

Monsieur Stéphane NAJOTTE expose encore que, conformément aux accords entre les actionnaires et afin de préserver l'équilibre de la répartition initiale du capital, il est envisagé qu'il souscrive à une augmentation de capital en numéraire à hauteur de 77 870 Euros, ce qui porterait le capital de 841 750 Euros à 919 620 Euros, par voie d'incorporation à due concurrence d'une partie de son compte courant, ce qui constituerait une compensation avec une créance liquide et exigible qu'il détient sur la Société.

Monsieur Stéphane NAJOTTE ajoute que cette augmentation se réaliserait par création de **7 787 actions** nouvelles de 10 Euros.

Monsieur Stéphane NAJOTTE expose qu'il conviendrait alors en cas de réalisation desdits apports et de ladite augmentation, de modifier les articles 6 - APPORTS et 7 - CAPITAL SOCIAL des statuts.

Monsieur Stéphane NAJOTTE expose enfin qu'il serait souhaitable de modifier la date de clôture de l'exercice social pour la fixer au 30 septembre de chaque année au lieu du 31 décembre, et par conséquent de modifier l'article 32 des statuts.

Après avoir répondu aux questions qui étaient posées et personne ne demandant plus la parole, Monsieur Stéphane NAJOTTE procède à la lecture des résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

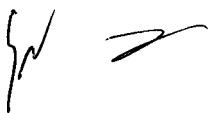
Les actionnaires, après avoir pris connaissance des rapports de la Direction et du Commissaire aux Comptes, sur les conditions de la suppression du droit préférentiel de souscription au profit des salariés de la société, et après en avoir délibéré, décident en application des dispositions de l'article L 225-129-6 du Code de commerce, de réserver aux salariés de la Société, une augmentation du capital social en numéraire aux conditions prévues aux articles L 3332-18 à L 3332-24 du Code du Travail.

Ils décident en conséquence de procéder à une augmentation du capital d'un montant maximum de 3% du capital actuel donnant lieu à l'émission d'actions nouvelles dont la souscription sera réservée aux salariés adhérant à un plan d'épargne d'entreprise ; cette décision entraînant renonciation de plein droit des actionnaires à leur droit préférentiel de souscription.

Ils décident que les modalités de fixation du prix d'émission resteront à définir par la Direction de la Société à laquelle les actionnaires confèrent tous pouvoirs à cet effet.

L'augmentation de capital ne sera réalisée qu'à concurrence du montant des actions souscrites par les salariés et répondra aux dispositions de l'article L 225-138-1 du Code de commerce.

La Direction disposera d'un délai de six mois pour réaliser l'émission des actions nouvelles.



Il aura tous pouvoirs pour mettre en œuvre les souscriptions, réaliser l'augmentation du capital correspondante et procéder à la modification corrélative des statuts.

Les actionnaires décident par ailleurs et en conséquence, que la Direction disposera d'un délai de six mois pour la création et l'organisation d'un plan d'épargne d'entreprise dans les conditions prévues aux articles L 3332-1 à L 3332-4 du Code du Travail et dans le cadre duquel seront souscrites les actions émises.

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

DEUXIEME RESOLUTION

Les actionnaires, après en avoir délibéré, décident d'approuver le projet de contrat d'apports à la Société par :

- La société MATINOVA de 185 actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT, pour une valeur d'apport de 379 440 Euros et de les rémunérer par l'attribution de 37 944 actions nouvelles de 10 Euros chacune.
- La société AUDIT & PARTENAIRES de 300 parts de la société F2A, pour une valeur d'apport de 503 010 Euros et de les rémunérer par l'attribution de 45 731 actions nouvelles de 10 Euros chacune et par une soulte de 45 700 Euros qui sera portée en compte courant d'actionnaire en les comptes de la société.

et faisant l'objet du rapport établi en date à MARNAZ du 25 avril 2013 par le Commissaire aux apports.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Les actionnaires, après en avoir délibéré et en conséquence de la résolution précédente, décident d'augmenter le capital d'une somme globale de 836 750 Euros pour le porter de 5 000 à 841 750 Euros par la création de 83 675 actions nouvelles de 10 Euros chacune à libérer en nature, et attribuées aux sociétés MATINOVA et AUDIT & PARTENAIRES en rémunération de leurs apports et réparties entre elles respectivement pour 37 944 et 45 731 actions.

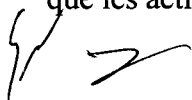
L'augmentation de capital prendra effet à l'issue des présentes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

Les actionnaires, après avoir délibéré et après avoir entendu la lecture du rapport de la Direction et du Commissaire aux Comptes sur les conditions de la suppression du droit préférentiel de souscription au profit de Monsieur Stéphane NAJOTTE, décident en conséquence d'augmenter le capital d'un montant de 77 870 Euros par voie d'émission au pair de 7 787 actions ordinaires nouvelles.

Cette augmentation entraîne la création corrélative de 7 787 actions nouvelles de même catégorie que les actions existantes et représentant une quotité égale du capital social.



Les actionnaires constatent que le capital social sera ainsi porté de 841 750 Euros à 919 620 Euros.

Les actionnaires décident que la souscription globale de 77 870 Euros à cette augmentation de capital est à libérer immédiatement en numéraire et décident également de réserver la souscription des 7 787 actions ordinaires nouvelles à Monsieur Stéphane NAJOTTE en application des articles L 225-135 et L 225-138 du Code de Commerce et déclarent expressément l'agréer en qualité de nouvel actionnaire.

Les actionnaires constatent que le souscripteur susvisé s'engage à libérer intégralement et immédiatement le montant de sa souscription, et que celui déclarent souscrire à 7 787 actions ordinaires nouvelles.

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

CINQUIEME RESOLUTION

Les actionnaires, après en avoir délibéré et en conséquence des résolutions précédentes, prennent acte que Monsieur Stéphane NAJOTTE déclare aux termes du bulletin de souscription signé dès avant les présentes :

- souscrire à 7 787 actions nouvelles,
- libérer intégralement en numéraire le montant de la souscription s'établissant à 77 870 Euros par compensation avec la créance liquide et exigible qu'il détient contre la société.

Les actionnaires déclarent que les 7 787 actions nouvelles, porteront jouissance à compter de ce jour, et qu'elles seront soumises à toutes les dispositions statutaires applicables aux actions ordinaires.

Les actionnaires constatent donc la souscription et la libération intégrale des 7 787 actions, et déclarent que cette augmentation de capital sera définitive à l'issue des présentes.

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

SIXIEME RESOLUTION

Sous réserve de la réalisation de l'ensemble des opérations proposées ce jour, les actionnaires, après en avoir délibéré, décident de modifier ainsi qu'il suit les articles 6 et 7 des statuts :



L'article 6 sera complété ainsi :

« ARTICLE 6 – APPORTS »

1°) ...

2°) *Aux termes d'un traité d'apports en nature en date à ANNECY du 24 avril 2013, il a été envisagé des apports à la Société par :*

- *La société MATINOVA : 185 actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT, pour une valeur d'apport de 379 440 Euros, apport rémunéré par l'attribution de 37 944 actions nouvelles de 10 Euros chacune.*
- *La société AUDIT & PARTENAIRES : 300 parts de la société F2A, pour une valeur d'apport de 503 010 Euros, apport rémunéré par l'attribution de 45 731 actions nouvelles de 10 Euros chacune et par une soule de 45 700 Euros qui sera portée en compte courant d'actionnaire en les comptes de la société.*

Les actionnaires ont en conséquence décidé l'augmentation du capital corrélative portant ainsi le capital de 5 000 à 841 750 Euros par la création de 83 675 actions nouvelles de 10 Euros chacune à libérer en nature par décision en date du 15 mai 2013.

Aux termes de cette même Décision Collective des Actionnaires, le capital social a été augmenté en numéraire d'une somme de 77 870 Euros et il a été créé à cet effet 7 787 nouvelles actions de 10 Euros chacune. »

L'article 7 se trouve ainsi modifié par le texte suivant :

« ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL »

Article 7 – 1 – Montant du capital social

Le capital social est fixé à la somme de 919 620 Euros (NEUF CENT DIX NEUF MILLE SIX CENT VINGT).

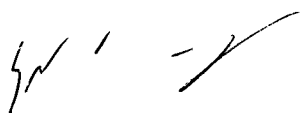
Il est divisé en 91 962 actions de même catégorie, entièrement libérées, et représentant toute une quotité égale du capital social.

Article 7 – 2 – Répartition des actions

En conséquence de ce qui précède les actions sont réparties entre les actionnaires ainsi :

- ⇒ *La société MATINOVA, 38 194 actions,*
- ⇒ *La société AUDIT & PARTENAIRES, 45 981 actions,*
- ⇒ *Monsieur Stéphane NAJOTTE, 7 787 actions.*

Les droits de vote conférés par les actions ci-dessus visées doivent être détenus à hauteur des trois quarts au moins par des commissaires aux comptes ou des sociétés de Commissaires aux Comptes inscrits sur la liste des Commissaires aux Comptes ou des professionnels régulièrement agréés dans un autre Etat membre de la Communauté européenne pour l'exercice du contrôle légal des comptes.



En cas de retrait ou d'entrée d'actionnaires, de modification dans la composition des organes de gestion, de direction, d'administration ou de surveillance, la société est tenue de demander à la commission régionale d'inscription dont elle relève la modification correspondante de son inscription sur la liste des Commissaires aux Comptes. »

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

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Extraordinaire, après en avoir délibéré, décide que la date de clôture des exercices sociaux sera fixée au **30 septembre** de chaque année, au lieu du 31 décembre, et pour la première fois le **30 septembre 2013**.

En conséquence, l'exercice en cours qui aurait dû être clos le 31 décembre 2013, sera clos le 30 septembre 2013 et aura ainsi une durée de 8 mois, couvrant la période du 25 janvier 2013 au 30 septembre 2013.

L'Assemblée Générale Extraordinaire confirme que les exercices suivants d'une durée de 12 mois seront ouverts chaque 1^{er} octobre, et la première fois le 1^{er} octobre 2013, et clos le 30 septembre de l'année suivante.

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

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Extraordinaire décide en conséquence de la résolution qui précède, de modifier comme suit l'article 32 des statuts.

« ARTICLE 32 - EXERCICE SOCIAL »

L'année sociale commence le 1^{er} octobre de chaque année et se termine le 30 septembre de l'année suivante.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprendra le temps écoulé entre la date d'immatriculation de la Société et le 30 septembre 2013. »

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

NEUVIEME RESOLUTION

Les actionnaires donnent tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal et de tous actes relatifs à l'effet d'accomplir les formalités légales de dépôt et de publicité résultant de l'adoption des résolutions qui précèdent.

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

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal.

The block contains a horizontal line and several handwritten signatures in black ink, likely representing the formal signing of the minutes.

AUDICÉ ALPES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 5 000 EUROS

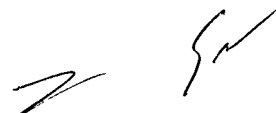
SIÈGE SOCIAL : 24, RUE GUILLAUME FICHET

74000 ANNECY

RCS ANNECY B 791 082 365

TRAITE D'APPORTS

EN NATURE



LES SOUSSIGNEES :

- La société **MATINOVA**,
Société Civile au capital de 286 090 Euros, dont le siège social est sis au 24, Rue Guillaume Fichet à ANNECY (74000),
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro D 752 497 305,
valablement représentée par Monsieur Stéphane NAJOTTE, Gérant,
- La société **AUDIT & PARTENAIRES**,
Société à Responsabilité Limitée au capital de 7 800 Euros, dont le siège social est sis au 24, Rue Guillaume Fichet à ANNECY (74000),
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 519 290 308,
valablement représentée par Monsieur Marc PAQUIER, Gérant,

Ci après dénommés, les apporteurs,
D'UNE PART,

ET :

- La société **AUDICÉ ALPES**,
Société par Actions Simplifiée au capital de 5 000 Euros, dont le siège social se trouve au 24, Rue Guillaume Fichet à ANNECY (74000),
immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 791 082 365,
représentée par Messieurs **Marc PAQUIER** et **Stéphane NAJOTTE**,
respectivement Président et Directeur Général, représentant les seules actionnaires de la Société,

Ci après dénommée le bénéficiaire,
D'AUTRE PART,



ont, préalablement à l'établissement d'un traité d'apports en nature, objet des présentes, exposé ce qui suit :

EXPOSE

- 1) La société **MATINOVA** est seule actionnaire avec la société **AUDICÉ ALPES** de la société **ALTITUDE COMMISSARIAT** Société par Actions Simplifiée au capital de 7 790 Euros dont les caractéristiques principales sont les suivantes :

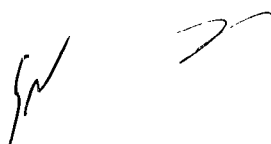
La société a été constituée initialement sous la forme de société à responsabilité limitée aux termes d'un acte sous seing privé en date à MEGEVE (74120) du 7 avril 1999, enregistré au Service des Impôts SALLANCHES (74700) le 12 avril 1999, volume 212, folio 21, bordereau 121/4.

Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 422 560 136.

Elle a été transformée en Société par Actions Simplifiée aux termes d'une décision unanime des associés réunis en Assemblée Générale Extraordinaire le 23 novembre 2012.

L'objet social est défini à l'article 2 des statuts :

- ✓ 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 et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs ;
- ✓ elle peut réaliser toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportant et contribuant à sa réalisation ;
- ✓ elle peut notamment détenir des participations de toute nature sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre et dans les conditions fixées par le règlement intérieur de l'Ordre des experts-comptables et de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes.



et dont les trois derniers exercices sociaux se présentent ainsi :

Date bilan	Chiffre d'affaires net	Total bilan	Résultats	Actif net
30.09.2010	521 974	977 440	+ 131 219	+ 633 076
30.09.2011	515 698	969 536	+ 82 111	+ 715 188
30.09.2012	609 746	997 110	+ 90 094	+ 805 281

La répartition actuelle des **511 actions** composant le capital social est la suivante :

⇒ MATINOVA	185 actions
⇒ AUDICÉ ALPES	326 actions

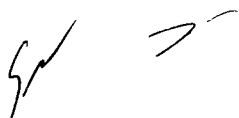
- 2) La société **AUDIT & PARTENAIRES** est l'actionnaire unique de la société **F2A Société à Responsabilité Limitée** au capital de 30 000 Euros dont les caractéristiques principales sont les suivantes :

La société a été constituée sous la forme de Société à Responsabilité Limitée aux termes d'un acte sous seing privé en date à PRINGY (Haute-Savoie) du 27 juillet 2007, enregistré au Service des Impôts d'ANNECY (74000).

Elle est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 500 315 486.

L'objet social est défini à l'article 2 des statuts :

- ✓ L'exercice des missions de commissaire aux comptes, commissaire aux apports et commissaire à la fusion, auditeur contractuel en application de la législation en vigueur ou prévue par les normes ou les usages professionnels.
- ✓ Et généralement toutes opérations civiles, mobilières, financières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet visé ci-dessus, de nature à favoriser sa réalisation ou son développement.
- ✓ 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 seul objet de faciliter l'exercice de l'activité professionnelle et libérale de leurs membres. Elle ne peut non plus se trouver sous la dépendance, même indirecte, d'aucune personne ou d'aucun groupe d'intérêts.



et dont les trois derniers exercices sociaux se présentent ainsi :

Date bilan	Chiffre d'affaires net	Total bilan	Résultats	Actif net
30.09.2010	453 546	725 428	+ 16 423	+ 57 301
30.09.2011	585 043	612 734	+ 55 911	+ 98 212
30.09.2012	678 001	610 568	+ 86 024	+ 184 235

La répartition actuelle des **300 parts** composant le capital social est la suivante :

⇒ **AUDIT & PARTENAIRES** 300 parts
numérotées 1 à 300

._o._o._o._o._o._o._

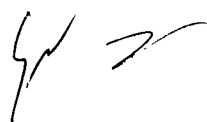
- 1) Les apporteurs ont établi l'évaluation des titres de **ALTITUDE COMMISSARIAT** en fonction de la valeur vénale au jour de l'apport puisque le règlement du Comité de la Réglementation Comptable du 4 mai 2004, complété par les avis s'y rapportant, ne s'applique pas, cet apport ne portant pas sur une participation représentative du contrôle de la société émettrice.

La valeur totale minimale du capital de la Société **ALTITUDE COMMISSARIAT** est ainsi estimée par eux à **1 048 000 Euros**, soit **2 050,88 Euros** l'action arrondi à **2 051 Euros l'action**.

- 2) Les apporteurs ont établi l'évaluation des titres de **F2A** en fonction de la valeur nette comptable au jour de l'apport comme l'impose le règlement du Comité de la Réglementation Comptable du 4 mai 2004 complété par les avis s'y rapportant, l'apport portant sur une participation représentative du contrôle de la société émettrice et les sociétés **AUDIT & PARTENAIRES** et **MATINOVA** contrôlant conjointement la société bénéficiaire avant et après les opérations d'apports.

Néanmoins l'actif net apporté sera insuffisant pour permettre la libération de l'augmentation de capital induite par la parité d'échange définie à la valeur réelle, le règlement comptable susvisé impose donc dans ce cas une valorisation de l'apport à la valeur réelle.

La valeur totale minimale du capital de la Société **F2A** est estimée par eux à **503 010 Euros**, soit **1 676,70 Euros la part** de 100 Euros de valeur nominale.



Ils envisagent les apports de ces titres dans les conditions suivantes :

APPORTS

Les signataires apporteront à la société **AUDICÉ ALPES**, sous les garanties ordinaires de fait et de droit mais sous les réserves énoncées au paragraphe « APPROBATION DES APPORTS », des actions de la société **ALTITUDE COMMISSARIAT** et des parts de la société **F2A**, dont la désignation suit et pour leur valeur ci-après indiquée :

1) Actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT

⇒ **MATINOVA** 185 actions

soit 36,20 % des actions composant le capital, soit 379 435 Euros,

arrondi à 379 440 Euros.

2) Parts de la société F2A.

⇒ **AUDIT & PARTENAIRES** 300 parts

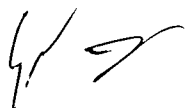
soit 100 % des parts composant le capital, soit 503 010 Euros.

Les apporteurs déclarent que les titres apportés ne sont grevés d'aucune inscription de privilège, qu'ils en ont la pleine propriété et que toutes les actions et parts sont entièrement libérées.

Les apporteurs ont d'ores et déjà sollicité l'agrément de la société **AUDICÉ ALPES**, lequel a été accordé par l'Assemblée Extraordinaire de la société **F2A** le 23 avril 2013.

La société **AUDICÉ ALPES** ayant déjà la qualité d'actionnaire de la société **ALTITUDE COMMISSARIAT**, les apports de titres de cette société n'ont pas à être soumis à la procédure d'agrément préalable.

Les sociétés **MATINOVA** et **AUDIT & PARTENAIRES** ayant déjà la qualité d'actionnaires de la société **AUDICÉ ALPES**, elles n'ont pas à être soumises à la procédure d'agrément préalable.



CHARGES ET CONDITIONS DES APPORTS

1. La société **AUDICÉ ALPES** aura la jouissance des titres apportés, à compter de la réalisation définitive de l'augmentation de capital.
2. La société **AUDICÉ ALPES** aura droit à la fraction correspondante des bénéfices de l'exercice en cours revenant aux dites actions sans application de la règle du prorata temporis.
3. La société **AUDICÉ ALPES** sera subrogée dans tous les droits et obligations attachées aux dites actions et parts, selon les dispositions légales et statutaires des sociétés **ALTITUDE COMMISSARIAT** et **F2A**.
4. La société **AUDIT & PARTENAIRES** prend l'engagement de conserver les titres rémunérant son apport pendant 3 ans et de calculer ultérieurement les plus values de cession afférentes à ces titres par référence à la valeur que les parts apportées avaient du point de vue fiscal dans ses propres écritures afin de bénéficier du régime de faveur prévu par l'article 210 - B du CGI.
5. La société **MATINOVA** ne souhaite pas opter pour ledit régime de faveur qui n'était applicable que sur agrément préalable.
6. Les présents apports seront enregistrés au droit fixe de 500 Euros.

REMUNERATION DES APPORTS

Les apporteurs ont décidé, compte tenu de leur volonté d'avoir un capital arrondi dans la société **AUDICE ALPES**, qu'il serait constitué par des apports en nature ainsi :

un apport de 379 440 Euros pour les 185 actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT

et un apport de 503 010 Euros pour les 300 parts de la société F2A,

soit un apport global de 882 450 Euros.

La parité d'échange est donc la suivante :

- Valeur unitaire par action de **AUDICÉ ALPES** : 10 Euros
- Valeur unitaire par action de **ALTITUDE COMMISSARIAT** : 2 050,88 Euros

Soit un rapport d'échange pour les titres de **ALTITUDE COMMISSARIAT** de 1 action apportée rémunérée par l'attribution de 205,10 actions de **AUDICÉ ALPES**.



- Valeur unitaire par part de F2A : 1 676,70 Euros

Soit un rapport d'échange pour les titres de F2A de 1 part apportée rémunérée par l'attribution de 167,67 actions de AUDICÉ ALPES.

Les apports seraient en conséquence rémunérés de la manière suivante :

1) Apports des 185 actions de la société ALTITUDE COMMISSARIAT

	Actions ALTITUDE COMMISSARIAT	Actions AUDICÉ ALPES
MATINOVA	185	37 944
	185	37 944

La rémunération des apports des actions sera réalisée par la création et l'attribution d'actions émises au pair de 10 Euros de la société AUDICÉ ALPES, entièrement libérées, à titre d'augmentation de capital pour un montant de 379 440 Euros.

2) Apports des 300 parts de la société F2A

	Parts F2A		Actions AUDICÉ ALPES			Soulte
	Nombre	Valeur réelle	Nombre	Pair	Valeur totale	Montant
AUDIT & PARTENAIRES	300	503 010 €	45 731	10	457 310 €	45 700 €
	300	503 010 €	45 731	10	457 310 €	45 700 €

La rémunération des apports des actions sera réalisée par la création et l'attribution d'actions émises au pair de 10 Euros de la société AUDICÉ ALPES et par une soulte de 45 700 Euros.

- Attribution d'actions de la société AUDICÉ ALPES :

La rémunération de l'apport des parts sera réalisée par la création et l'attribution de 45 731 actions de la société AUDICÉ ALPES, émises au pair de 10 Euros, entièrement libérées, à titre d'augmentation de capital pour un montant de 457 310 Euros.



- Remise d'une soulte :

La différence entre la valeur nette des apports, savoir 503 010 Euros et le montant de l'augmentation de capital de 457 310 Euros, soit 45 700 Euros constituera une soulte à remettre à l'apporteur, étant ici précisé que le montant de cette soulte ne dépasse pas 10% de la valeur nominale des titres reçus en échange ni le montant de la "plus value" réalisée.

Cette soulte sera portée en compte courant d'actionnaire dans les comptes de la société AUDICÉ ALPES.

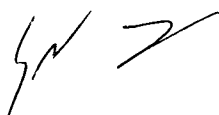
APPROBATION DES APPORTS

L'évaluation ainsi faite des apports et de leur rémunération, devra être approuvée au vu d'un rapport dressé par :

- La société IN EXTENSO MONT BLANC, Société de Commissaires aux Comptes inscrite auprès de la liste régionale des Commissaires aux Comptes près de la Cour d'Appel de CHAMBERY, dont le siège social est sis au 390, Rue des Peupliers Ecotec à MARNAZ (74460), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'ANNECY sous le numéro B 606 620 144, qui a été nommé aux termes d'une Décision unanime des actionnaires du 14 février 2013.

AUGMENTATION DE CAPITAL EN NUMÉRAIRE CONCOMITANTE AUX APPORTS

Conformément aux accords entre les parties et afin de préserver l'équilibre souhaité entre elles, il est envisagé que Monsieur Stéphane NAJOTTE souscrive concomitamment aux apports de titres à une augmentation de capital en numéraire à hauteur de 77 870 Euros, par création de 7 787 actions nouvelles, ce qui porterait le capital qui serait de 841 750 Euros après les apports susvisés, à un montant de 919 620 Euros.



FRAIS ET DROITS

La société **AUDICÉ ALPES** supportera les frais, droits et honoraires auxquels donnera lieu les présents apports, ainsi que tous autres frais afférents à la transmission des biens qui lui seront apportés.

Fait à ANNECY,
en sept exemplaires,
le 24 avril 2013.

MATINOVA

Stéphane NAJOTTE

AUDIT & PARTENAIRES

Marc PAQUIER