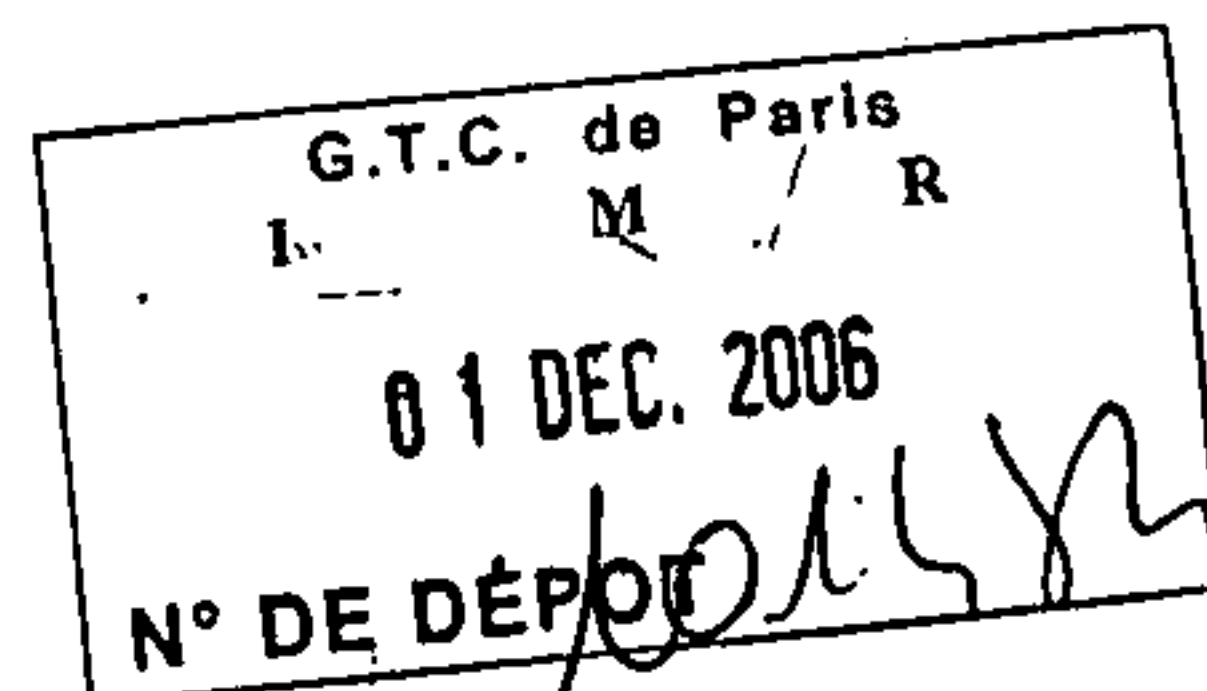


J.P. AUDIT
SARL d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
au capital de 182.060 euros
Siège social : 140 boulevard Haussmann
75008 PARIS
RCS PARIS 453 442 659



**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
DU 16 NOVEMBRE 2006**

L'an Deux mil six, et le 16 novembre à dix huit heures, les associés se sont réunis au siège social, en assemblée générale extraordinaire sur convocation de la gérance effectuée par lettre recommandée.

Sont présents ou représentés:

- Jean-Paul NOURY, propriétaire de 8.376 parts,	ci	8.376 parts
- Joseph BRUNEAU, propriétaire de 1.638 parts,	ci	1.638 parts
- Joël BOISGONTIER, propriétaire de 3.962 parts,	ci	3.962 parts
- Marc CHEMINEAU, propriétaire de 2.052 parts,	ci	2.052 parts
- Pierre RENAUDIN, propriétaire de 2.176 parts,	ci	2.176 parts
- Jean MARIÉ, propriétaire de 1 part,	ci	1 part
- La société BILANS et CONSEILS, propriétaire de 1 part,	ci	1 part

Total des parts des associés présents : 18.206 parts sur les 18.206 parts composant le capital social.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents et les mandataires des associés représentés.

Monsieur Jean-Paul NOURY préside la séance en qualité de Gérant associé.

Le Président constate que tous les associés sont présents ou représentés ; en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les copies des lettres de convocation ;
- le rapport de la gérance ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que tous les documents prescrits par l'article 37 du décret du 23 mars 1967 ont été adressés aux associés en même temps que la convocation et tenus à leur disposition au siège social pendant le délai de quinze jours ayant précédé l'assemblée.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Agrément d'un tiers en qualité de nouvel associé et autorisation d'un projet de cession.
- Modification des statuts sous réserve de la réalisation de la cession de parts sociales.
- Pouvoirs en vue des formalités.

Puis le Président donne lecture du rapport de la gérance et ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à

l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance, décide d'agréer en qualité de nouvel associé, conformément à la loi et à l'article 10 des statuts :

- **Monsieur Jean-Pierre PAYRAU**
né le 15 février 1937 à PARIS (75012)
Marié sous le régime de la séparation de biens avec Madame Marie-Claude MOULY
Demeurant à PARIS (75016), 53 rue de Passy

L'assemblée générale approuve le projet de cession d'une part sociale présenté par Monsieur Pierre RENAUDIN au profit de Monsieur Jean-Pierre PAYRAU.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Sous la condition suspensive de la réalisation définitive de la cession de parts autorisée sous la résolution qui précède, l'assemblée générale décide de modifier comme suit l'article 8 des statuts :

« ARTICLE 8 – Capital social- Répartition des parts- Liste des associés

Le capital social est fixé à la somme de 182.060 euros.

Il est divisé en 18.206 parts sociales 10, numérotées de 1 à 18.206, réparties entre les associés en proportion de leurs droits, savoir :

- *Jean-Paul NOURY, propriétaire de 8.376 parts, numérotées de 3 à 8.378*
ci 8.376 parts
- *Joseph BRUNEAU, propriétaire de 1.638 parts, numérotées de 8.379 à 10.016*
ci 1.638 parts
- *Joël BOISGONTIER, propriétaire de 3.962 parts, numérotées de 10.017 à 11.654 et 14.931 à 14.254*
ci 3.962 parts
- *Marc CHEMINEAU, propriétaire de 2.052 parts, numérotées de 11.655 à 13.292 et 17.255 à 17.668*
ci 2.052 parts
- *Pierre RENAUDIN, propriétaire de 2.176 parts, numérotées de 13.293 à 14.930 et 17.669 à 18.205*
ci 2.176 parts
- *Jean MARIÉ, propriétaire de 1 part, numérotée 1*
ci 1 part
- *La société BILANS et CONSEILS, propriétaire de 1 part, numérotée 2*
ci 1 part
- *Jean-Pierre PAYRAU, propriétaire de 1 part, numérotée 18.206*
ci 1 part

Total égal au nombre de parts composant le capital social 18.206 parts

Les associés déclarent que ces parts sont réparties entre eux dans les proportions ci-dessus indiquées et qu'elles sont toutes libérées intégralement. »

La société, membre de l'Ordre, communique annuellement aux conseils de l'Ordre dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste.

La liste des associés sera également communiquée à la Commission régionale d'inscription des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé.

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

DERNIERE RESOLUTION

L'assemblée générale extraordinaire donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités nécessaires.

Cette résolution, soumise au vote, 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 qui, après lecture, a été signé par tous les associés présents.

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Le Gérant,
Jean-Paul NOURY

A handwritten checkmark in black ink, consisting of a single, fluid stroke that starts from the bottom left, goes up and to the right, then loops back down and to the left.

JP AUDIT
SARL d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes
au capital de 149.300 euros
Siège social : 140 boulevard Haussmann
75008 PARIS
RCS PARIS 453 442 659

CESSION DE PARTS SOCIALES

Entre

- **Monsieur Pierre RENAUDIN**

De nationalité française,

Né le 24 juin 1950 à LAVAL (53), marié sous le régime de la com.

défaut de contrat de mariage avec Madame Margaret ISNARD,

Demeurant à LAVAL (53000) 5 Impasse Pierre-Aimé Renous,

« le cédant », de première part ;

et

- **Monsieur Jean-Pierre PAYRAU**

De nationalité française,

Né le 15 février 1937 à PARIS (75012)

Marié sous le régime de la séparation des biens avec Madame Marie-Claude MOULY selon les termes d'un contrat reçu par Maître Jean-François MASSUELLE, notaire à REBAIS (77), le 20 mai 1992, préalablement à la célébration de leur mariage le 19 juin 1992.

Demeurant à PARIS (75016), 53 rue de Passy

« le cessionnaire », de seconde part ;

Il a été convenu ce qui suit :

Cessions de parts

Par les présentes, **Monsieur Pierre RENAUDIN** cède et transporte sous les garanties ordinaires et de droit :

- à **Jean-Pierre PAYRAU**, qui accepte, UNE (1) part sociale numérotée 14.930, dont il est propriétaire, de la société JP AUDIT dont les caractéristiques sont mentionnées à l'en-tête des présentes.

Agrément – autorisations des conjoints

Conformément aux dispositions de l'article 10 des statuts, le Cessionnaire a été dûment agréé en qualité de nouvel associé par décision collective extraordinaire le 16 novembre 2006, préalablement à la conclusion des présentes.

Enregistré à : SERVICE DES IMPOTS DES ENTREPRISES LAVAL
OUEST
Le 24/11/2006 Bordereau n°2006/993 Case n°4
Enregistrement : 25 € Pénalités :
Total liquidé : vingt-cinq euros
Montant reçu : vingt-cinq euros
Le Contrôleur principal
ANNE GARROUSTE

APPLICATION DE L'ARTICLE 1424 DU CODE CIVIL

Il est précisé que, par courrier séparé, le conjoint commun en biens du cédant a donné son consentement à la cession consentie par son conjoint, conformément aux dispositions de l'article 1424 du Code civil.

Origine de propriété

Le cédant est propriétaire des parts sociales cédées pour les avoir reçues en contrepartie de son apport lors des opérations de fusion entre la SARL JPAUDIT et la SARL ARPÈGE SOLUTIONS, dont il était associé, et par suite lors de l'augmentation du capital du 4 avril 2006 de la SARL JP AUDIT qui en a résulté.

Transfert de propriété – jouissance

La part cédée deviendra la propriété du cessionnaire qui en aura ainsi la pleine jouissance immédiatement.

Prix

La présente cession est consentie et acceptée moyennant le prix de DIX EUROS par part sociale cédée.

Le paiement se fait comptant à la date de signature de l'acte.

- **Monsieur Pierre RENAUDIN** reçoit de **Jean-Pierre PAYRAU** la somme de 10 € et lui en consent bonne et valable quittance.

Opposabilité

D'un commun accord, le cédant et les cessionnaires prévoient qu'un exemplaire original des présentes sera déposé au siège social de la société JP AUDIT contre remise d'une attestation de dépôt aux cessionnaires par Monsieur Jean-Paul NOURY, Gérant. Un double de cette attestation sera remis au cédant lequel attestera du paiement effectif et complet du prix de cession de la part du cessionnaire.

Déclaration pour l'enregistrement – calcul des droits d'enregistrement

Pour la perception des droits d'enregistrement, **Monsieur Pierre RENAUDIN**, cédant, atteste que les parts, objet de la présente cession, ont été créées en vue de rémunérer les apports effectués à la société. Les parties déclarent en outre :

- que la présente cession n'entraîne pas dissolution de la société.
- que la présente cession n'entre pas dans le champ d'application des dispositions de l'article 1655 ter du Code général des impôts,
- et que la Société dont la part est présentement cédée est soumise à l'impôt sur les sociétés.

Par application du taux de 5 % en vigueur et de l'abattement proportionnel au pourcentage de titres cédés par rapport au nombre de titres formant le capital social, les droits d'enregistrement s'élèvent à 25 €, minimum perceptible.

Le cessionnaire fera son affaire du règlement de cette somme.

Frais

Les frais, droits et honoraires des présentes et ceux qui en seront la conséquence, seront supportés par le cessionnaire qui s'y oblige.



Formalités de publicité – Mise à jour des statuts

Le gérant de la société procédera, avec faculté de délégation, à toutes les formalités de publicité prescrites par la loi et il procédera à la mise à jour des statuts.

Fait en six originaux, dont un pour l'enregistrement, deux pour le dépôt en annexe au Registre du commerce et des sociétés, et un pour le dépôt à la société à titre de signification.

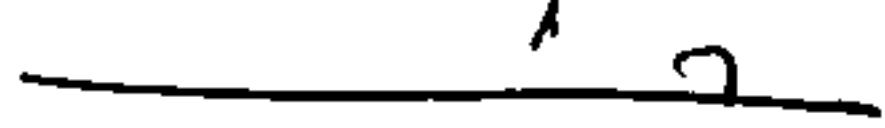
Fait à Paris,

Le 16 novembre 2006.

En 6 exemplaires originaux

*Bon pour cession d'une part
sociale et dont quittance*


Monsieur Pierre RENAUDIN
Cédant¹

*bon pour acquisition
d'une part sociale.*


Monsieur Jean-Pierre PAYRAU
Cessionnaire²



¹ Faire précéder la signature de la mention « Bon pour cession d'une part sociale et dont quittance »

² Faire précéder la signature de la mention « Bon pour acquisition d'une part sociale »

JP AUDIT

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Au capital de 182.060 €

140 Bd Haussmann

75008 PARIS

RCS PARIS 453 442 659

STATUTS

Mis à jour suite à la cession de parts intervenue

en date du 16 novembre 2006

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' or 'G' shape followed by a horizontal line and a small flourish.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Le soussigné :

Monsieur Jean-Paul NOURY,
De nationalité française,
Né le 21 Novembre 1943 à LAVAL(53),
Demeurant 13 rue Malebranche 75005 PARIS ,
Marié sous le régime de la Communauté de meubles et acquêts avec Madame Nadine BEUNET.

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

Article 1er - Forme

Il existe entre les propriétaires des parts créées ci-après et de toutes celles qui le seraient ultérieurement, une société à responsabilité limitée régie par le Code de Commerce et l'ordonnance du 19 septembre 1945, par tous les textes réglementaires applicables aux sociétés à responsabilité limitée admises à l'exercice de la profession d'Expert-Comptable et de Commissariat aux Comptes, ainsi que par les présents statuts.

Article 2 - Dénomination

La dénomination est : JP AUDIT

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

Les actes et documents émanant de la société et destinés aux tiers, notamment les lettres, factures, annonces et publications diverses, devront non seulement faire précéder ou suivre la dénomination sociale des mots " Société à responsabilité limitée " ou des lettres S.A.R.L. et de l'énonciation du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention " société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes " et de l'indication du tableau de la circonscription de l'Ordre et de la compagnie régionale des commissaires aux comptes, où la société est inscrite.

Article 3 - Objet

La société a pour objet l'exercice des missions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes.

Elle peut réaliser toutes opérations compatibles avec son objet social et qui se rapportent à cet objet, à l'exception de toute activité commerciale, qu'elle soit exercée directement ou par personne interposée.

Elle peut notamment, sous le contrôle du Conseil régional de l'Ordre, prendre des participations financières dans des entreprises de toute nature, ayant pour objet l'exercice des activités visées par les articles 2 et 22, al 7 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 ne peut 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 ces professions ou l'indépendance de ses associés, ainsi que le respect, par ces derniers, des règles inhérentes à leur statut ou à leur déontologie.

Article 4 - Siège social

Le siège social est fixé 140 Bd Haussmann 75008 PARIS.

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

Article 5 - Durée

La durée de la société est fixée à 99 années à compter du jour de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation prévus aux présents statuts.

Article 6 - Apports

- M. Jean-Paul NOURY apporte à la société
une somme en espèces de CINQ MILLE EUROS, ci 5.000 €

Conformément à la possibilité offerte par l'article L 223-7 du Code de Commerce, les apports en numéraire ci-dessus ont été libérés à la constitution à hauteur d'un cinquième soit un total de 1.000 €, et le surplus devant être versé dans la caisse sociale en une ou plusieurs fois sur décision du gérant, dans un délai qui ne peut excéder cinq ans à compter de l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés.

L'associé unique déclare et reconnaît que ladite somme de 1.000 € a été déposée au CREDIT INDUSTRIEL DE L'OUEST au crédit du compte bloqué n° 00066997301 ouvert au nom de la Société en formation, ainsi que l'attestait le certificat délivré par ladite banque.

L'associé unique et seul gérant a décidé à effet du 1^{er} août 2004 de libérer intégralement le capital social, soit pour un montant de 4.000 €, par compensation avec sa créance en compte courant qui ressortait à cette date à un montant de 16.880 €.

Au sujet de son apport en numéraire, Monsieur Jean-Paul NOURY, associé unique, déclare que les sommes utilisées proviennent de la communauté de biens existant avec Madame Nadine BEUNET, qui par courrier remis en mains propres ce jour a déclaré :

- être dûment informée de l'apport devant être effectué par son époux avec des fonds communs
- Renoncer à devenir personnellement associée de la Société

Lors de la fusion par voie d'absorption par la société de la société ARPÈGE SOLUTIONS, société à responsabilité limitée au capital de 37.000 euros dont le siège est 90 rue de la Croix de la Gaule - 53000 LAVAL, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de LAVAL sous le numéro 439 781 584, il a été fait apport de la totalité du patrimoine de cette société, la valeur nette des biens transmis s'élevant à 147.787 euros dont 3.487 euros de prime de fusion.

Par acte du 16 mai 2006, Monsieur Jean-Paul NOURY a cédé une part sociale à Monsieur Jean MARIÉ et une part sociale à la société BILANS et CONSEILS.

- lors de l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire du 16 octobre 2006, le capital social a été augmenté de 32.760 euros par voie d'apport consenti par Messieurs Joël BOISGONTIER, Marc CHEMINEAU et Pierre RENAUDIN des biens décrits et évalués ci-après :

- Joël BOISGONTIER, à concurrence de 393 actions de la SA SOFIDEM
- Marc CHEMINEAU, à concurrence de 70 actions de la SA SOFIDEM
- Pierre RENAUDIN, à concurrence de 91 actions de la SA SOFIDEM

lesdits biens évalués à la somme de 198.210,12 euros. La différence entre la valeur de l'apport et l'augmentation du capital, soit 165.450,12 euros, constitue une prime d'apport qui sera inscrite à un compte spécial au passif du bilan et sur lequel porteront les droits des associés anciens et nouveaux et qui pourra recevoir toute affectation décidée par l'assemblée générale.

Par acte du 16 novembre 2006, Monsieur Pierre RENAUDIN a cédé une (1) part sociale à Monsieur Jean-Pierre PAYRAU.

Article 7 - Avantages particuliers

Les présents statuts ne présentent aucun avantage particulier.

Article 8 - Capital social - Répartition des parts- Liste des associés

Le capital social est fixé à la somme de 182.060 euros.

Il est divisé en 18.206 parts sociales 10, numérotées de 1 à 18.206, réparties entre les associés en proportion de leurs droits, savoir :

- Jean-Paul NOURY, propriétaire de 8.376 parts, numérotées de 3 à 8.378
ci 8.376 parts
- Joseph BRUNEAU, propriétaire de 1.638 parts, numérotées de 8.379 à 10.016
ci 1.638 parts
- Joël BOISGONTIER, propriétaire de 3.962 parts, numérotées de 10.017 à 11.654 et 14.931 à 14.254
ci 3.962 parts
- Marc CHEMINEAU, propriétaire de 2.052 parts, numérotées de 11.655 à 13.292 et 17.255 à 17.668
ci 2.052 parts
- Pierre RENAUDIN, propriétaire de 2.176 parts, numérotées de 13.293 à 14.930 et 17.669 à 18.205
ci 2.176 parts
- Jean MARIÉ, propriétaire de 1 part, numérotée 1
ci 1 part
- La société BILANS et CONSEILS, propriétaire de 1 part, numérotée 2
ci 1 part
- Jean-Pierre PAYRAU, propriétaire de 1 part, numérotée 18.206
ci 1 part

Total égal au nombre de parts composant le capital social 18.206
parts

Les associés déclarent que ces parts sont réparties entre eux dans les proportions ci-dessus indiquées et qu'elles sont toutes libérées intégralement. »

La société, membre de l'Ordre, communique annuellement aux conseils de l'Ordre dont elle relève la liste de ses associés ainsi que toute modification apportée à cette liste.

La liste des associés sera également communiquée à la Commission régionale d'inscription des commissaires aux comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des pouvoirs publics et de tout tiers intéressé.

Article 9 - Augmentation ou réduction du capital

Dans tous les cas, la réalisation d'opérations d'augmentation ou de réduction du capital doit respecter les règles de quotités de parts sociales que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes.

Article 10 - Transmission des parts

10.1 Toute cession de parts sociales doit être constatée par écrit. Elle ne devient opposable à la société qu'après accomplissement des formalités de l'article 1690 du Code civil ou dépôt d'un original de l'acte de cession au siège social contre remise par la gérance d'une attestation de ce dépôt. Pour être opposables aux tiers, les cessions de parts doivent faire l'objet d'un dépôt au Registre du commerce et des sociétés.

10.2 Les cessions de parts consenties par l'associé unique sont libres.

10.3 En cas de pluralité d'associés, le consentement de la majorité des associés représentant au moins les trois quarts des parts sociales est requis pour toute transmission de parts au profit :

- d'un tiers
- du conjoint, d'un héritier, ascendant ou descendant d'un associé, sauf si celui-ci a déjà la qualité d'associé.

Le projet de cession est notifié à la société et à chacun des associés par lettre recommandée avec accusé de réception ou par acte extrajudiciaire. Si la société n'a pas fait connaître sa décision dans le délai de trois mois à compter de la dernière de ces notifications, le consentement à la cession est réputé acquis.

Si la société refuse de consentir à la cession des parts, les associés sont tenus dans les trois mois de la notification du refus d'agrément effectuée par lettre recommandée avec accusé de réception, d'acquérir ou de faire acquérir les parts à un prix fixé à dire d'expert dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil.

La société peut également, avec le consentement du cédant, décider, dans le même délai, de réduire son capital social du montant nominal desdites parts et de les racheter à un prix fixé à dire d'expert dans les conditions de l'article 1843-4 du Code civil. Si à l'expiration du délai susvisé, la société n'a pas racheté ou fait racheter les parts, l'associé peut réaliser la cession prévue.

Ces dispositions s'appliquent à tous les cas de cessions, y compris en cas d'apport en nature, de fusion ou de scission ou d'attribution en nature consécutive à la liquidation d'une société.

Article 11 - Exclusion d'un professionnel associé

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

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

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

Article 12 - Indivisibilité et démembrement des parts sociales

Chaque part est indivisible à l'égard de la société. Les copropriétaires de parts indivises sont représentés par l'un d'eux ou par un mandataire unique. En cas de désaccord, le mandataire est désigné en justice à la demande du copropriétaire le plus diligent.

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

Article 13 - Responsabilité des associés

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

Les professionnels associés assument dans tous les cas la responsabilité de leurs travaux et activités. La responsabilité propre de la société laisse subsister la responsabilité personnelle de chaque professionnel en raison des travaux qu'il exécute lui-même pour le compte de la société.

Article 14 - Gérance

14.1 La société est administrée par un ou plusieurs gérants, personnes physiques, choisis parmi les associés inscrits à l'Ordre des experts-comptables et sur la liste des commissaires aux comptes et nommés, pour une durée illimitée, par décision adoptée par un ou plusieurs associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

14.2 Le premier gérant est désigné soit dans les statuts, soit par acte séparé.

Le changement ultérieur de gérant ou l'adjonction ultérieure d'un cogérant ne donnera pas lieu à modifications statutaires.

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

Dans leurs rapports entre eux et avec leurs coassociés, les gérants ont les pouvoirs nécessaires, dont ils peuvent user ensemble ou séparément, sauf le droit pour chacun de s'opposer à toute opération avant qu'elle soit conclue, pour faire toutes les opérations se rattachant à l'objet social, dans l'intérêt de la société.

Toutefois, les emprunts à l'exception des crédits en banque et des prêts ou dépôts consentis par des associés, les achats, échanges et ventes d'immeubles, les hypothèques et nantissements, toutes conventions ayant pour objet un droit de présentation de clientèle, toutes prises de participations compatibles avec l'objet social dans d'autres sociétés, ne peuvent être faits ou consentis qu'avec l'autorisation des associés aux conditions de majorité ordinaire.

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

14.5 Le ou les gérants sont révocables par décision de l'associé unique ou en cas de pluralité d'associés, par décision des associés représentant plus de la moitié des parts sociales.

14.6 Le gérant peut résilier ses fonctions moyennant un préavis de trois mois notifié à chaque associé par lettre recommandée avec AR.

Article 15 - Décisions collectives

La volonté des associés s'exprime par des décisions collectives qui, régulièrement prises, obligent tous les associés. Elles sont extraordinaires quand elles entraînent une modification des statuts et ordinaires dans tous les autres cas.

Lorsque la société est unipersonnelle, l'associé unique exerce les pouvoirs dévolus par la loi à la collectivité des associés. L'associé unique ne peut déléguer ses pouvoirs. Ses décisions sont répertoriées dans un registre coté et paraphé.

Lorsque la société comprend plusieurs associés, les décisions collectives sont prises, au choix de la gérance, soit en assemblée, soit par consultation écrite ou peuvent résulter du consentement unanime des associés exprimé dans un acte ; sauf lorsque la loi impose la tenue d'une assemblée, notamment la réunion d'une assemblée est obligatoire pour statuer sur l'approbation des comptes dans les six mois de la clôture de chaque exercice.

Les assemblées sont convoquées dans les conditions prévues par la loi et les règlements. Le procès-verbal de l'assemblée est signé de tous les associés présents. Cependant, il peut être établi une feuille de présence ; dans ce cas, le procès-verbal est signé des seuls président et secrétaire de séance.

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

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

Article 16 - Majorités

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

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

Chaque associé a, au sein de l'assemblée générale, le droit de se faire représenter par un autre associé, son conjoint ou toute autre personne de son choix. Il ne peut toutefois se faire représenter par un autre associé si les associés sont au nombre de deux, ou par son conjoint si la société ne comprend que les deux époux.

Article 17 - Année sociale

L'année sociale commence le 1^{er} octobre et finit le 30 septembre.

Exceptionnellement, le premier exercice social comprendra le temps écoulé depuis l'immatriculation de la société au registre du commerce et des sociétés jusqu'au 30 septembre 2004.

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

Article 18 - Affectation des résultats et répartition des bénéfices

La différence entre les produits et les charges de l'exercice, après déduction des amortissements et des provisions, constitue le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Sur le bénéfice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent (5 %) pour constituer le fonds de réserve légale.

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

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice, diminué des pertes antérieures et du prélèvement prévu ci-dessus et augmenté des reports bénéficiaires. Ce bénéfice est à la disposition de l'assemblée qui, sur la proposition de la gérance, peut, en tout ou en partie, le reporter à nouveau, l'affecter à des fonds de réserve généraux ou spéciaux, ou le distribuer aux associés à titre de dividende proportionnellement aux parts. En outre, l'assemblée générale peut décider la distribution de réserves dont elle a la disposition ; sa décision indique expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. Toutefois, le dividende est prélevé par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Article 19 - Nomination du premier gérant

Le premier gérant de la société, nommé sans limitation de durée est Monsieur Jean-Paul NOURY, associé unique, qui accepte.

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

Article 20 - Jouissance de la personnalité morale - Immatriculation au registre du commerce et des sociétés - Engagements de la période de formation

La société est constituée sous la condition suspensive de son inscription sur la liste des commissaires aux comptes. Elle jouira de la personnalité morale à dater de son immatriculation au registre du commerce et des sociétés.

L'état des actes accomplis au nom de la société en formation, avec indication pour chacun d'eux de l'engagement qui en résulte pour la société, est annexé aux présents statuts dont la signature emportera reprise desdits engagements par la société lorsque celle-ci aura été immatriculée au registre du commerce et des sociétés.

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

Article 21 - Option pour l'impôt sur les sociétés

L'associé unique déclare opter pour le régime de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 206-3 e du Code Général des Impôts. Il notifiera cette option au nom et pour le compte de la société, conformément aux dispositions de l'article 22 de l'annexe IV du Code Général des Impôts et par lettre recommandée avec AR au centre des impôts dont relève la société.

Article 22 - Contestations

En cas de contestation entre les associés, les gérants, les liquidateurs et la société ou entre les associés eux-mêmes au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, les intéressés s'efforceront, avant tout recours contentieux, de faire accepter la conciliation ou la médiation, selon leur choix, du Président du Conseil régional de l'ordre des experts-comptables ou du Président de la compagnie régionale des commissaires aux comptes.

Article 23 - Publicité - Pouvoirs

Les formalités de publicité prescrites par la loi et les règlements sont effectuées à la diligence de la gérance. Monsieur Jean-Paul NOURY est spécialement mandaté pour signer l'avis à insérer dans un journal habilité à recevoir les annonces légales dans le département du siège social et pour demander l'inscription de la société au tableau de l'Ordre des experts comptables et sur la liste des commissaires aux comptes.