

Duplicata

GREFFE  
DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE LAVAL

R E C E P I S S E D E D E P O T

B.P.0415 (9 Place de la Tremoille)  
53004 LAVAL CEDEX  
TEL: 02 43 59 70 80 - FAX : 02 43 58 15 67  
MINITEL:08 36 29 11 11 OU WWW.INFOGREFFE.FR

FIDUCIAIRE TECHNIQUE ET COMPTABLE DE L'OUEST

50 BD FELIX GRAT

53000 LAVAL

V/REF :  
N/REF : 71 B 6 / A-625

LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LAVAL CERTIFIE  
QU'IL LUI A ETE DEPOSE A LA DATE DU 14/04/2004, SOUS LE NUMERO A-625,

P.V. D'ASSEMBLEE DU 23/03/2004  
STATUTS MIS A JOUR  
MODIFICATION DES STATUTS.

... CONCERNANT LA SOCIETE  
FIDUCIAIRE TECHNIQUE ET COMPTABLE DE L'OUEST  
SOCIETE ANONYME  
50 BD FELIX GRAT  
53000 LAVAL

R.C.S LAVAL 557 150 067 (71 B 6)

LE GREFFIER

# **FIDUCIAIRE TECHNIQUE ET COMPTABLE DE L'OUEST**

**FITECO**

**Société Anonyme au capital de 5 316 000 Euros**

**Siège social : 50 boulevard Félix Grat - LAVAL (Mayenne)**

**R.C.S. : LAVAL B 557 150 067**

## **PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE**

**DU 23 mars 2004**

L'an deux mille quatre,

Le 23 mars, à 10 h 30,

Les actionnaires de la "FIDUCIAIRE TECHNIQUE ET COMPTABLE DE L'OUEST" dite FITECO, société anonyme au capital de 5 316 000 Euros se sont réunis en assemblée générale extraordinaire, sur la convocation qui leur a été faite par le Conseil d'Administration.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée à l'entrée en séance, par tous les actionnaires présents ou représentés.

Monsieur Jean-Marie VANDERGUCHT, préside la séance en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur BOURBON Philippe et Monsieur SOUTIF Michel sont appelés aux fonctions de scrutateurs.

Monsieur Paul BASTHISTE est désigné comme secrétaire.

Le bureau est ainsi constitué, Monsieur le Président constate d'après la feuille de présence arrêtée et certifiée valable par les membres du bureau, que l'assemblée réunissant plus du tiers des actions composant le capital social, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer comme assemblée générale extraordinaire.

La société STREGO, représentée par J.C. GUILLET et la Société SOFIDEM représentée par J.J PERRIN, Commissaires aux Comptes de la société ont été régulièrement convoqués et sont présents.

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

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

- une copie de la lettre de convocation des actionnaires,
- une copie des lettres de convocation des Commissaires aux Comptes avec les avis de réception,
- la feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés et la liste des actionnaires,
- un exemplaire des statuts,

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires, ont été tenus à la disposition des actionnaires pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

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

- 1) **Constatation que la participation du FCPE FITECO Actions est supérieure à 3 %,**
- 2) **Modification corrélatrice des statuts,**
- 3) **Adoption des statuts modifiés**
- 4) **Pouvoirs pour formalités**

Après discussion entre les actionnaires, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

#### **EXPOSE**

Le Président précise que les actions détenues par les salariés au travers du FCPE "FITECO ACTIONS" représentent 6.40 % et rappelle l'article L. 225-102, qui établit que lorsque la participation du personnel de la société et des sociétés qui y sont liées représente plus de 3 % du capital social, une AGE est convoquée pour se prononcer sur l'introduction dans les statuts d'une clause prévoyant qu'un ou plusieurs administrateurs doivent être nommés parmi les salariés actionnaires ou, le cas échéant parmi les salariés membres du Conseil de Surveillance du fonds commun de placement soit en même temps que l'assemblée ordinaire qui examine le rapport du conseil d'administration, soit au plus tard à l'occasion de la plus prochaine assemblée générale ordinaire.

#### **PREMIERE RESOLUTION**

Après délibération et en conformité avec les textes, l'assemblée générale décide que l'administrateur salarié soit nommé à l'occasion de notre assemblée devant statuer sur les comptes arrêtés au 30 septembre 2003, fixée au 23 mars 2004 à 15 h 30.

Il est précisé que les administrateurs désignés sur proposition des salariés ont le même statut, les mêmes pouvoirs et les mêmes responsabilités que les autres administrateurs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide de modifier l'article 16 – CONSEIL D'ADMINISTRATION, des statuts se traduisant par l'insertion d'un § 5 rédigé comme suit :

« Suite à la création du Fonds commun de placement "FITECO ACTIONS", il apparaît que si la participation du personnel de la société et des sociétés qui y sont liées représente plus de 3 % du capital social, un administrateur doit être nommé parmi les salariés actionnaires ou, le cas échéant parmi les salariés membres du Conseil de Surveillance du fonds commun de placement ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal de la présente assemblée pour effectuer tous dépôts et toutes formalités nécessaires.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

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

Un Scrutateur

Un Scrutateur

Le Président

Le Secrétaire

*Copie certifiée  
conforme à  
l'original*

**FITECO**

**FIDUCIAIRE TECHNIQUE ET COMPTABLE DE L'OUEST**

**Société Anonyme au capital de 5.316.000 Euros**

**Siège social : 50, boulevard Félix Grat  
53000 LAVAL**

**557 150 067 RCS LAVAL**

**S T A T U T S**

**MIS A JOUR CONFORMEMENT AUX DECISIONS PRISES  
LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE  
DU 23 MARS 2004**

**CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' shape with a horizontal stroke at the top and a vertical stroke extending downwards.

## **ARTICLE 1 : FORME**

La société, de forme anonyme, est régie par les lois et règlements en vigueur sur les sociétés anonymes, ainsi que sur l'organisation et l'exercice des professions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes, et par les présents statuts.

## **ARTICLE 2 : DENOMINATION SOCIALE**

La dénomination de la société est :

« FIDUCIAIRE TECHNIQUE ET COMPTABLE DE L'OUEST ».

Elle utilise le sigle « F I T E C O ».

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 du montant du capital social, mais aussi faire suivre cette dénomination de la mention « société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes » et de l'indication de l'inscription au tableau de l'ordre des experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes.

## **ARTICLE 3 : OBJET SOCIAL**

La société a pour objet, dans tous pays, l'exercice des professions d'expert-comptable et de commissaire aux comptes telles qu'elles sont définies par l'ordonnance modifiée du 19 septembre 1945 et par le Code de Commerce et le décret du 12 août 1969 et telles qu'elles pourraient l'être par tous textes législatifs ultérieurs.

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

Elle ne peut prendre de participation financière dans les entreprises industrielles, commerciales, agricoles ou bancaires, ni dans les sociétés civiles à l'exclusion de celles constituées entre des membres de professions libérales et qui ont pour objet exclusif de faciliter à chacun de ceux-ci l'exercice de leur activité, ni se trouver sous la dépendance, même indirecte, d'aucune personne ou d'aucun groupement d'intérêt.

## **ARTICLE 4 : SIEGE SOCIAL**

Le siège social est fixé à : LAVAL (53000) - 50, boulevard Félix Grat.

Conformément à l'article 166 du décret modifié du 12 août 1969, il doit être transféré dans le ressort de la Compagnie Régionale qui compte le plus grand nombre d'actionnaires inscrits sur la liste de la Cour d'Appel. Si deux ou plusieurs Compagnies Régionales comptent le même nombre d'actionnaires, le siège peut être fixé au choix des actionnaires dans l'une de celles-ci.



## **ARTICLE 5 : DUREE**

Sauf le cas de dissolution anticipée ou de prorogation décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires, la durée de la société est fixée à cinquante années à compter du 15 février 1967, date d'immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés.

## **ARTICLE 6 : MONTANT DU CAPITAL SOCIAL**

Le capital social est fixé la somme de CINQ MILLIONS TROIS CENT SEIZE MILLE (5.316.000) Euros.

## **ARTICLE 7 : DIVISION DU CAPITAL SOCIAL**

1. Le capital social de 5.316.000 Euros est divisé en DIX SEPT MILLE SEPT CENT VINGT (17.720) actions de TROIS CENTS (300) Euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées et réparties en trois groupe comme suit :
  - Groupe A : actions ordinaires
  - Groupe B : actions attribuées exclusivement au FCPE FITECO ACTIONS à titre d'avantage particulier ;
  - Groupe C : actions attribuées exclusivement à la Société FIT'INVESTISSEMENT à titre d'avantage particulier.
2. Sous réserve des stipulations ci-après et celles visées aux articles 11, 13, et 21 des présents statuts, les actions des trois groupes visés ci-dessus confèrent à leurs titulaires les mêmes droits et obligations. En particulier, les augmentations de capital et autres décisions statutaires seront, sous réserve de ce qui suit, décidées par tous les actionnaires, sans distinction de groupe.
3. En cas de distribution gratuite d'actions aux actionnaires par utilisation des réserves ou des primes d'émission (ou primes assimilées), les actions nouvelles émises seront du même groupe que celui au titre duquel elles sont attribuées.
4. En cas d'émission d'actions nouvelles souscrites par un tiers par renonciation à un droit préférentiel de souscription en sa faveur ou par acquisition dudit droit, ces actions nouvelles seront du groupe d'actions auquel est attaché le droit préférentiel de souscription ainsi exercé par le tiers en question.
5. En cas de suppression du droit préférentiel de souscription à l'occasion d'une augmentation de capital, le souscripteur recevra un nombre d'actions dont le ou les groupes seront décidés lors de l'augmentation de capital considérée. Les mêmes règles s'appliqueront en cas d'apport en nature.
6. En cas de transfert d'actions de groupe A à un tiers, les actions ne changeront pas de groupe du fait de ce transfert.

En cas de transfert d'actions de groupe A à un actionnaire titulaire d'actions de groupe B ou C, les actions de groupe A seront assimilées aux actions du groupe auquel appartient l'actionnaire cessionnaire, à moins qu'il n'en soit décidé autrement par l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires.

7. En cas de transfert d'actions de groupe B ou C, les actions acquises par un tiers ou un actionnaire seront automatiquement converties en actions de groupe A du fait de ce transfert, et ce, s'agissant d'un actionnaire, quelle(s) que soi(en)t le ou les groupes(s) d'actions par ailleurs détenues par l'actionnaire en question. La modification des statuts qui résultera de ce ou ces transferts sera portée à l'ordre du jour de la plus prochaine Assemblée Générale Extraordinaire.
8. Les droits spécifiques accordés aux actions de groupe B et C, tels que déterminés par l'article 21 des présents statuts, ne pourront être modifiés ou supprimés qu'avec l'accord exprès et préalable de leur titulaire.

## **ARTICLE 8 : PUBLICITE DES SOUSCRIPTIONS**

A chaque émission d'actions de numéraire, les souscriptions et versements ont été constatés par la déclaration prévue à l'article L. 225-6 du Code de commerce.

Les souscriptions d'actions de numéraire sont constatées par un certificat du dépositaire sur présentation des bulletins de souscription.

La liste des actionnaires sera communiquée annuellement au Conseil Régional de l'Ordre des experts-comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes, ainsi que toute modification apportée à cette liste. Elle sera tenue à la disposition des Pouvoirs Publics et de tous tiers intéressés.

## **ARTICLE 9 : FORME DES ACTIONS**

Les actions sont nominatives.

Elles donnent lieu à une inscription en compte dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi.

## **ARTICLE 10 : COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Les deux tiers des actions doivent être toujours détenus par les experts-comptables inscrits au tableau de l'Ordre, conformément aux dispositions de l'article 7 de l'ordonnance du 19 septembre 1945. Si une autre société d'expertise comptable vient à détenir des actions de la présente société, celles-ci n'entreront en ligne de compte pour le calcul de cette majorité que dans la proportion équivalente à celle des parts ou actions que les experts-comptables détiennent dans cette société participante par rapport au total des parts ou actions composant son capital.

Les trois-quarts du capital doivent être détenus par des commissaires aux comptes et les trois-quarts des actionnaires doivent être commissaires aux comptes, conformément aux dispositions de l'article L. 225-218 du Code de commerce.

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

## **ARTICLE 11 : CESSIION ET TRANSMISSION DES ACTIONS**

L'admission de tout nouvel actionnaire, même en cas de succession, de liquidation de communauté de biens entre époux et de cession soit à un conjoint, soit à un ascendant ou à un descendant, doit être soumise à l'agrément du Conseil d'Administration, qui statue dans ce cas à la majorité des deux tiers des membres présents ou représentés et conformément aux dispositions de l'article 7, 6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article L. 225-218 du Code de commerce.

Toute cession ou transmission d'action à un autre actionnaire s'effectue librement, sous réserve qu'elle ne porte pas atteinte aux règles énoncées à l'article 10 concernant les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables et commissaires aux comptes, et conformément aux dispositions visées ci-après concernant les groupes d'actions.

Le transfert d'actions de groupe A à un tiers ou à un actionnaire sera réalisé dans les conditions stipulées par l'article 7.6° des présents statuts.

Le transfert d'actions de groupe B ou C, à quelque titre que ce soit, s'effectuera conformément aux stipulations de l'article 7.7° des présents statuts.

Toute admission d'un nouvel actionnaire étant soumise à l'agrément du Conseil d'Administration conformément aux dispositions de l'article 7, 6° de l'ordonnance du 19 septembre 1945 et de l'article L. 225-218 du Code de commerce, aucun consentement préalable donné à un projet de nantissement d'actions ne peut emporter à l'avance agrément du cessionnaire en cas de réalisation forcée des actions nanties

## **ARTICLE 12 : AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL**

En cas d'augmentation du capital, toute cession du droit préférentiel de souscription et toute cession du droit d'attribution d'actions nouvelles est soumise à l'agrément du Conseil d'Administration dans les conditions prévues aux alinéas 1 et 2 de l'article précédent.

L'Assemblée Générale qui décide l'augmentation de capital peut, s'il y a lieu, supprimer le droit préférentiel de souscription.

Dans tous les cas, la réalisation de ces opérations d'augmentation doit respecter les règles déontologiques rappelées à l'article 10 des présentes sur les quotités d'actions que doivent détenir les professionnels experts-comptables ou commissaires aux comptes.

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



### **ARTICLE 13 : DROITS ATTACHES A CHAQUE ACTION**

Outre le droit de vote qui lui est attribué par la loi, et sous réserve des droits spécifiques attribués aux actions des groupe B et C visés à l'article 21 ci-après concernant la répartition des bénéfices, chaque action donne droit à une quotité proportionnelle au nombre et à la valeur nominale des actions de chaque groupe existant, de l'actif social ou du boni de liquidation.

La société prend en conséquence à sa charge, à moins d'une prohibition légale, le montant de tout impôt proportionnel qui pourrait être dû par certaines actions, notamment à l'occasion de la dissolution de la société ou d'une réduction de capital ; toutefois, il n'y aura pas lieu à cette prise en charge, lorsque l'impôt s'appliquera dans les mêmes conditions à toutes les actions d'un même groupe auxquelles sont attachés des droits différents.

Chaque fois qu'il est nécessaire de posséder un certain nombre d'actions pour exercer un droit, il appartient aux propriétaires qui ne possèdent pas ce nombre de faire leur affaire du groupement d'actions requis.

Il en est de même pour les coupures d'actions qui pourraient être créées au titre de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de l'entreprise.

Les actions indivises ou dont la propriété est démembrée ne sont considérées comme détenues par des professionnels, pour l'application des dispositions de l'article 10, paragraphes 1 et 2, que si tous les indivisaires ou le nu-propriétaire et l'usufruitier sont, suivant la règle à appliquer, experts-comptables ou commissaires aux comptes.

Les droits accordés aux titulaires des actions de groupe B et C ne pourront être modifiés ou supprimés que dans les conditions prévues par l'article 7.8° ci-dessus.

### **ARTICLE 14 : LIBERATION DES ACTIONS**

Si les actions représentant des apports ou des souscriptions en numéraire, en cas d'augmentation du capital, n'ont pas été intégralement libérées lors de leur souscription, la libération du surplus donne lieu, sur décision du Conseil d'Administration, à des appels de fonds, portés à la connaissance des actionnaires, quinze jours au moins avant la date fixée pour chaque versement, par lettre recommandée.

Tout retard dans le versement des sommes dues sur le montant non libéré des actions entraînera, de plein droit, et sans qu'il soit besoin de procéder à une formalité quelconque, le paiement de l'intérêt légal jour pour jour, à partir de la date d'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle, que la société peut exercer contre l'actionnaire défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

### **ARTICLE 15 : RESPONSABILITE DE CERTAINS ACTIONNAIRES**

La responsabilité solidaire du dommage qui résulterait de l'annulation de la société peut être prononcée dans les conditions prévues par la loi contre les fondateurs de la société auxquels la nullité est imputable et contre ceux dont les apports ou les avantages n'ont pas été vérifiés ou approuvés.

La responsabilité propre que la société encourt dans l'exercice de la profession d'expert-comptable ou de commissaire aux comptes laisse subsister la responsabilité personnelle que chacun des professionnels actionnaires encourt à raison des travaux qu'il est amené à exécuter lui-même pour le compte de la société et qui doivent être assortis de sa signature personnelle ainsi que du visa ou de la signature sociale.

## **ARTICLE 16 : CONSEIL D'ADMINISTRATION**

1. La société est administrée par un Conseil d'Administration composé de trois membres au moins et de douze membres au plus.

Les trois-quarts des Administrateurs en fonction doivent être commissaires aux comptes.

Une personne morale nommée Administrateur doit, lors de sa nomination, désigner un représentant permanent personne physique et pourvoir au remplacement de celui-ci si elle le révoque ou s'il est atteint par la limite d'âge.

2. Chaque Administrateur doit être propriétaire d'au moins deux actions.
3. Les Administrateurs sont nommés par l'Assemblée Générale Ordinaire. Toutefois, en cas de fusion ou de scission, la nomination des Administrateurs peut être faite par l'Assemblée Générale Extraordinaire.

La durée de leurs fonctions est de six années.

Ils sont toujours rééligibles. Ils peuvent être révoqués à tout moment par l'Assemblée Générale Ordinaire.

Les fonctions d'un Administrateur prennent fin à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires ayant statué sur les comptes de l'exercice écoulé, et tenue dans l'année au cours de laquelle expire le mandat.

4. Si un siège d'Administrateur devient vacant entre deux Assemblées Générales par suite de décès ou de démission, le Conseil d'Administration peut procéder à des nominations provisoires.

S'il ne reste plus que deux Administrateurs en fonction, ceux-ci, ou à défaut le ou les commissaires aux comptes, doivent convoquer immédiatement l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires à l'effet de compléter le Conseil.

Les nominations d'Administrateurs faites par le Conseil d'Administration sont soumises à la ratification de la plus prochaine Assemblée Générale. À défaut de ratification, les délibérations prises et les actes accomplis antérieurement par le Conseil n'en demeurent pas moins valables.

L'Administrateur nommé en remplacement d'un autre ne demeure en fonction que pendant le temps restant à courir du mandat de son prédécesseur.

5. Suite à la création du Fonds commun de placement "FITECO ACTIONS", il apparaît que si la participation du personnel de la société et des sociétés qui y sont liées représente plus de 3 % du capital social, un administrateur doit être nommé parmi les salariés actionnaires ou, le cas échéant parmi les salariés membres du Conseil de Surveillance du fonds commun de placement.

## **ARTICLE 17 : ATTRIBUTION ET FONCTIONNEMENT DU CONSEIL**

1. Outre les attributions visées aux articles 11, 12 et 18 des présents statuts, le Conseil d'Administration détermine les orientations de l'activité de la société et veille à leur mise en œuvre. Sous réserve des pouvoirs expressément attribués aux assemblées d'actionnaires et dans la limite de l'objet social, il se saisit de toute question intéressant la bonne marche de la société et règle par ses délibérations les affaires qui la concernent.

Dans les rapports avec les tiers, la société est engagée même par les actes du Conseil d'Administration qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

Le Conseil procède aux contrôles et vérifications qu'il juge opportuns. Chaque Administrateur reçoit toutes les informations nécessaires à l'accomplissement de sa mission et peut se faire communiquer tous les documents qu'il estime utiles.

Le Conseil autorise, dans les conditions légales, les conventions (autres que celles portant sur des opérations courantes et conclues à des conditions normales) intervenant, directement ou par personne interposée, entre la société et son Directeur Général, l'un de ses Directeurs Généraux délégués, l'un de ses Administrateurs, l'un de ses actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 5 % ou, s'il s'agit d'une société actionnaire, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce ou auxquelles ce dernier est intéressé dans les termes de l'article 225-38 du Code de commerce, étant précisé qu'il est interdit à la société de consentir des prêts, découverts, cautions ou avals au profit des personnes visées à l'article 225-43 du Code de commerce ou aux fins prévues à l'article 225-216 dudit Code.

Les conventions intervenant entre la société et une entreprise, dont le Directeur Général, l'un des Directeurs Généraux délégués ou l'un des Administrateurs de la société est propriétaire, associé indéfiniment responsable, gérant, Administrateur, membre du Conseil de Surveillance ou d'une façon générale, dirigeant de cette entreprise, sont également soumises à autorisation préalable du Conseil d'Administration.

2. Les Administrateurs sont convoqués par tous moyens et même verbalement, soit au siège social, soit en tout autre endroit.

Les convocations sont faites par le Président.

De plus, si le Conseil ne s'est pas réuni depuis plus de deux mois, le tiers au moins des membres du Conseil d'Administration peut demander au Président de convoquer celui-ci sur un ordre du jour déterminé.



Le Directeur Général peut également demander au Président de convoquer le Conseil sur un ordre du jour déterminé.

Dans ces deux cas, le Président est lié par les demandes qui lui sont adressées.

La présence de la moitié au moins des membres en fonction est nécessaire pour la validité des décisions. Sauf pour les décisions visées à l'article 11 ci-dessus, les décisions sont prises à la majorité des membres présents ou représentés.

En cas de partage des voix, celle du président est prépondérante.

3. Les délibérations sont constatées par des procès-verbaux couchés ou en liasses dans un registre spécial côté et paraphé et tenu conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

Le procès-verbal est revêtu de la signature du président de séance et d'au moins un Administrateur. En cas d'empêchement du président de séance, il est signé par deux Administrateurs au moins.

Les copies ou extraits à produire en justice ou ailleurs sont certifiés par le Président, le Directeur Général, le Directeur Général Délégué ou un fondé de pouvoirs habilité à cet effet.

Après dissolution de la société, ils sont certifiés par l'un des liquidateurs ou le liquidateur unique.

## **ARTICLE 18 : PRESIDENT ET DIRECTEUR GENERAL**

1. Le Conseil d'Administration élit parmi ses membres un Président qui doit être obligatoirement une personne physique, à peine de nullité de nomination, dont il fixe la durée des fonctions sans qu'elle puisse excéder la durée de son mandat d'Administrateur. Le Président doit en outre être expert-comptable.

Le Président du Conseil d'Administration représente le Conseil d'Administration. Il organise et dirige les travaux de celui-ci, dont il rend compte à l'Assemblée Générale. Il veille au bon fonctionnement des organes de la société et s'assure en particulier que les Administrateurs sont en mesure de remplir leur mission.

2. Conformément à l'article L. 225-51-1 du Code de Commerce, la direction générale de la société est assumée, sous sa responsabilité, soit par le Président du Conseil d'Administration, soit par une autre personne physique, Administrateur ou non, nommée par le Conseil d'Administration et portant le titre de Directeur Général.

Le Conseil d'Administration choisit entre les deux modalités d'exercice de la direction générale ci-dessus décrites. La validité de cette décision requiert la présence de la moitié au moins de ses membres en fonction, et la délibération est adoptée à la majorité de ses membres présents et représentés.

Le Directeur Général est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la société. Il exerce ses pouvoirs dans la limite de l'objet social et sous réserve de ceux que la loi attribue expressément aux assemblées d'actionnaires et au Conseil d'Administration.



Il représente la société dans ses rapports avec les tiers. La société est engagée même par les actes du Directeur Général qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, étant exclu que la seule publication des statuts suffise à constituer cette preuve.

3. Sur proposition du Directeur Général, le Conseil d'Administration peut nommer de une à cinq personnes physiques chargées d'assister le Directeur Général, avec le titre de Directeur Général Délégué.

Le Directeur Général et/ou les Directeurs Généraux délégués doivent être également experts-comptables.

En accord avec le Directeur Général, le Conseil d'Administration détermine l'étendue et la durée des pouvoirs conférés aux Directeurs Généraux Délégués. Ces derniers disposent, à l'égard des tiers, des mêmes pouvoirs que le Directeur Général.

Le Conseil d'Administration détermine la rémunération du Directeur Général et des Directeurs Généraux Délégués.

Le Directeur Général est révocable à tout moment par le Conseil d'Administration. Il en est de même, sur proposition du Directeur Général, pour les Directeurs Généraux Délégués. Si la révocation est décidée sans juste motif, elle peut donner lieu à dommages-intérêts, sauf lorsque le Directeur Général assume les fonctions de président du Conseil d'Administration.

Lorsque le Directeur Général cesse ou est empêché d'exercer ses fonctions, les Directeurs Généraux Délégués conservent, sauf décision contraire du Conseil, leurs fonctions et leurs attributions jusqu'à la nomination du nouveau Directeur Général.

## **ARTICLE 19 : COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le contrôle de la société est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires et par un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants. Ils doivent satisfaire aux conditions prévues par la loi.

## **ARTICLE 20 : ASSEMBLEES D'ACTIONNAIRES**

1. Les décisions collectives des actionnaires sont prises en Assemblées Générales ; elles ont lieu au siège social ou en tout autre lieu précisé dans l'avis de convocation.

L'Assemblée Générale Ordinaire est celle qui est appelée à prendre toutes les décisions qui ne modifient pas les statuts. Elle est réunie au moins une fois par an, dans les six mois de la clôture de l'exercice écoulé.

L'Assemblée Générale Extraordinaire est seule habilitée à modifier les statuts dans toutes leurs dispositions. Elle ne peut, toutefois, augmenter les engagements des actionnaires si ce n'est à l'unanimité.

Les Assemblées Générales sont convoquées par le Conseil d'administration. A défaut, elles peuvent être également convoquées par le ou les commissaires aux comptes ou

par un mandataire de justice dans les conditions et selon les modalités prévues par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

Après dissolution de la société, elles sont convoquées par le liquidateur.

Toutes les actions étant nominatives, la convocation aux Assemblées Générales est faite, soit par lettre simple, soit par lettre recommandée aux titulaires des actions, quinze jours au moins avant la date de l'assemblée sur première convocation, et six jours au moins sur convocation suivante à défaut de quorum. La convocation peut aussi être faite par l'insertion d'un avis dans le journal d'annonces légales dans les mêmes conditions de délai ; en ce cas, un avis de convocation est en même temps adressé à chaque actionnaire par lettre simple.

Tout actionnaire peut participer personnellement, ou par mandataire, aux assemblées, sur justification de son identité et de la propriété de ses actions, sous la forme d'une inscription nominative à son nom dans les comptes de la société cinq jours au moins avant la réunion. Le Conseil d'Administration peut supprimer ou abréger ce délai, mais uniquement au profit de tous les actionnaires.

Le droit de vote attaché aux actions de capital ou de jouissance est proportionnel à la quotité de capital qu'elles représentent. À égalité de valeur nominale, chaque action donne droit au même nombre de voix, avec un minimum d'une voix. Le droit de vote appartient à l'usufruitier dans les Assemblées Générales Ordinaires et au nu-propriétaire dans les Assemblées Générales Extraordinaires.

L'Assemblée Générale est présidée par le Président du Conseil d'Administration, ou en son absence, par l'Administrateur délégué à cet effet par le Conseil. A défaut, l'assemblée élit elle-même son président.

Les fonctions de scrutateurs sont remplies par les autres actionnaires présents, acceptant, disposant, tant par eux-mêmes que comme mandataires, du plus grand nombre de voix.

Le bureau ainsi composé désigne un secrétaire qui peut ne pas être actionnaire.

2. L'Assemblée générale ordinaire ne délibère valablement sur première convocation que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins le quart des actions ayant le droit de vote.

Sur deuxième convocation, aucun quorum n'est requis. Elle statue à la majorité des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.

L'Assemblée Générale Extraordinaire ne délibère valablement que si les actionnaires présents ou représentés possèdent au moins, sur première convocation, le tiers des actions ayant le droit de vote et, sur deuxième convocation, le quart des actions ayant le droit de vote. À défaut de ce dernier quorum, la deuxième assemblée peut être prorogée à une date postérieure de deux mois au plus de celle à laquelle elle avait été convoquée.

Elle statue à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les actionnaires présents ou représentés.

Par dérogation légale, l'Assemblée Générale qui décide ou autorise une augmentation de capital par incorporation de réserves, bénéfices ou primes d'émission, statue aux conditions de quorum et de majorité d'une assemblée ordinaire.

3. S'il existe plusieurs groupes d'actions, aucune modification ne peut être faite aux droits des actions d'un de ces groupes, sans vote conforme d'une Assemblée Générale Extraordinaire ouverte à tous les actionnaires et, en outre, en ce qui concerne les actions de groupe B et C, sans l'accord exprès et préalable des actionnaires titulaires d'actions desdits groupes B et C.
4. Les délibérations des Assemblées Générales sont constatées par des procès-verbaux couchés ou enliassés dans un registre spécial côté et paraphé, conformément aux prescriptions de l'article 149 du décret du 23 mars 1967.

Ces procès-verbaux sont signés par les membres du bureau. Il peut en être délivré des copies ou extraits qui font foi, s'ils sont signés par le Président du Conseil d'Administration ou par un Administrateur exerçant les fonctions de Directeur Général.

Ils peuvent également être certifiés par le secrétaire de l'Assemblée ou, après dissolution de la société, par un liquidateur.

## **ARTICLE 21 : COMPTES SOCIAUX**

Chaque exercice a une durée de douze mois qui commence le 1<sup>er</sup> octobre et finit le 30 septembre de l'année suivante.

Sur les bénéfices nets de l'exercice diminués, le cas échéant, des pertes antérieures, il est d'abord prélevé :

- cinq pour cent pour constituer le fonds de réserve légale, prélèvement qui cessera d'être obligatoire lorsque ledit fonds aura atteint le dixième du capital, mais reprendra son cours, si, pour une cause quelconque, cette quotité n'est plus atteinte ;
- sur le solde, après déduction des produits financiers de participation, cinquante pour cent à titre de dividende précipitaire attribué aux titulaires des actions de groupe B et C ainsi qu'il suit .
  - . au(x) titulaire(s) d'actions de groupe B, 50 % du montant dudit dividende précipitaire, au prorata du nombre d'actions de groupe B existant dans la société FITECO, sur le nombre total des actions composant le capital social,
  - . au(x) titulaire(s) d'actions de groupe C, l'intégralité du solde du dividende précipitaire, soit après déduction du montant attribué aux actions de groupe B.

Le solde, augmenté le cas échéant du report bénéficiaire, constitue le bénéfice distribuable qui est à la disposition de l'Assemblée Générale pour, sur la proposition du Conseil d'Administration, être, en totalité ou en partie, réparti aux actions des groupes A, B et C, à titre de dividende, affecté à tous comptes de réserves ou d'amortissement du capital ou reporté à nouveau.



## DIVIDENDE PRECIPUTAIRE :

Exemple de calcul

				Situation Actuelle	Hypothèse
Nombre d'actions détenues par le FCPE				1134	1772
Résultat de l'exercice (FITECO SA)				1 373	1 373
Produits financiers de participation				-117	-117
Base distribuable				1 256	1 256
Dividende Précipitaire 50%				628	628
FCPE	$628 \times \frac{1134 \text{ actions}}{17720} \times 50 \%$			20	
	$628 \times \frac{1772 \text{ actions}}{17720} \times 50 \%$				31
FIT'INVESTISSEMENT				608	597
(Quel que soit le nombre d'actions détenues)					
(Aujourd'hui 1 399 actions, demain 2 000, 3 000...)					

### ARTICLE 22 : CONTESTATIONS

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

Les contestations soit entre les actionnaires, les Administrateurs, les liquidateurs et la société, soit entre les actionnaires eux-mêmes, au sujet des affaires sociales ou relativement à l'interprétation ou à l'exécution des clauses statutaires, seront soumises à l'arbitrage, selon leur choix, soit du Président du Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables, soit du Président de la Compagnie Générale des Commissaires aux Comptes. A défaut d'accord sur la désignation d'un arbitre unique, chacune des parties devra nommer, dans les quinze jours de la constatation de leur désaccord sur ce choix, un arbitre et notifier cette désignation par lettre recommandée avec avis de réception aux autres parties. Les arbitres ainsi désignés doivent choisir un troisième arbitre. A défaut d'accord sur cette désignation, il y sera procédé par voie d'ordonnance du Président du Tribunal de Commerce, saisi comme en matière de référé par une des parties ou un arbitre ».

FAIT A LAVAL  
Le 23 mars 2004

Le Président