

Le CIIB, agréé Listing Sponsor par NYSE Euronext, s'assure que toutes les diligences professionnelles d'usage ont été correctement effectuées.

Une attestation du CIIB, ayant réalisé ces diligences, figure au premier chapitre du document d'information (prenant l'appellation de "prospectus" en cas d'offre au public de titres financiers ou de "document d'appel à souscriptions" en cas de souscription réservée à l'épargne de proximité).

Diligences relatives à la documentation remise par la société

Cette documentation permet d'appréhender la Société dans l'exercice de son activité.

I. DOCUMENTS RELATIFS A LA VIE DE LA SOCIETE

1. Document d'enregistrement de la Société (Extrait du registre du commerce, K bis à jour, ...).
2. Statuts certifiés conformes.
3. Procès-verbaux du conseil d'administration.
4. Procès-verbaux des assemblées.
5. Tous documents, prospectus, contrats rédigés à l'occasion de toute émission, prévue ou terminée, de titres de capital ou de créances.
6. Organigramme opérationnel et/ou juridique de la Société.
7. Organigramme de la direction avec les titres, fonctions et responsabilités (et éventuellement CV résumé).
8. Documents relatifs aux conventions conclues avec la Société aux termes des dispositions des articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce (liste des conventions, procès-verbaux des conseils d'administration et de l'assemblée, rapports spéciaux des commissaires aux comptes).
9. Liste des participations dans des entités juridiques engageant indéfiniment les membres.
10. Liste des principaux actionnaires de la Société.

II. DOCUMENTS COMPTABLES ET FINANCIERS

1. Comptes annuels approuvés des trois dernières années : bilan, compte de résultat, annexe.
2. Rapports des commissaires aux comptes concernant les comptes des trois derniers exercices.
3. Le cas échéant, comptes consolidés pour les trois dernières années.
4. Comptes trimestriels, le cas échéant, et semestriels de l'exercice en cours.
5. Comptes et budgets prévisionnels.
6. Rapports spéciaux éventuels des commissaires aux comptes pour les trois derniers exercices.
7. Rapports annuels des trois derniers exercices.
8. Plan et tableau de financement (avec notamment les investissements significatifs prévus et les besoins en trésorerie).
9. Engagements hors bilan d'un montant significatif (notamment les opérations de portage ou assimilées).
10. Engagements éventuellement délivrés au titre d'une garantie de passif par la Société ou une Filiale.

III. PRETS ET CREDITS

1. Tous actes significatifs de prêts, de crédit ou de garantie ainsi que toutes lettres d'engagement (garantie à première demande, lettres d'intention, ...) dont la Société ou une Filiale est bénéficiaire ou qu'elle a consentis ou délivrés au profit d'une société du Groupe ou d'un tiers.
2. Liste et montant des crédits bancaires confirmés au profit de la Société.
3. Liste des contrats de crédit-bail mobilier ou immobilier de la Société et ses Filiales.
4. Informations éventuelles sur les cas où la Société ou des Filiales n'aurait pas respecté l'un des engagements stipulés dans un contrat de prêt ou de crédit ou se trouverait en situation d'exigibilité anticipée sur l'un des crédits ou prêts.

IV. LITIGES

1. Liste de toutes les procédures, actions, réclamations, enquêtes ou injonctions quelconques, judiciaires ou administratives, en cours ou qui menacent de l'être, dans lesquelles la Société est ou pourrait être impliquée.
2. Indication des conseils de la Société ou de ses Filiales concernant les litiges précités.
3. Liste des jugements, sentences, décisions, transactions concernant la Société en décrivant notamment leurs conséquences sur la situation financière de la Société.

V. ACCORDS IMPORTANTS

1. Contrats d'achat, de vente, de publicité, de distribution, de franchise, de transfert de technologies, d'alliance stratégique, de recherche-développement et autres contrats commerciaux auxquels est partie la Société.
2. Sociétés communes ou accords de partenariat auxquels participe la Société.
3. Documents importants concernant les acquisitions ou cessions majeures par la Société, réalisées au cours de cinq dernières années ou qu'elles se proposent de réaliser.
4. Pactes d'actionnaires extra-statutaires relatifs à la Société.
5. Pactes dont la Société est signataire concernant des sociétés tierces.
6. Communication des engagements de non-concurrence auxquels est tenue la Société.
7. Accords d'achat ou de vente de valeurs mobilières par la Société.

8. Plans d'options d'achat ou d'options de souscription mis en place.
9. Accords particuliers conclus avec des salariés ou des mandataires sociaux par la Société.
10. Autres contrats ou accords importants conclus par la Société.
11. Conditions générales de vente, le cas échéant.
12. Liste et profil des principaux fournisseurs et clients avec les montants correspondants et modalités spécifiques, en faisant ressortir les situations de dépendance.
13. Impayés et éléments des carnets de commandes ayant une incidence significative pour la Société.

VI. PROPRIETE IMMOBILIERE

1. Baux pour lesquels la Société intervient soit en tant que propriétaire, soit en tant que locataire.
2. Titres de propriété des immeubles possédés par la Société.
3. Titres permettant à la Société d'occuper des locaux au titre de différents contrats ou autorisation (sous-location, concession, convention d'occupation précaire, de domiciliation, ...).
4. Liste des droits ou procédures qui pourraient porter atteinte au droit de propriété de la Société tels que procédures d'expropriation en cours, droits de préemption, immeubles se trouvant dans une zone d'aménagement, ...

VII. PROPRIETE INTELLECTUELLE

1. Liste de tous les droits de propriété intellectuelle avec l'indication du lieu d'enregistrement, du propriétaire et de la date d'expiration de la protection (brevets, marques, dessins et modèles, droits d'auteur, ...).
2. Contrats importants de licence, soit que la Société ait consenti la licence, soit qu'elle en soit bénéficiaire.
3. Description de tous les litiges significatifs en cours ou menaçants concernant un droit de propriété intellectuelle de la Société.

VIII. ASSURANCE

1. Polices d'assurance (notamment ce qui concerne les actifs importants, la responsabilité du fait des produits, assurances spécifiques pour les dirigeants, pertes d'exploitation, ...).
2. Courriers relatifs à l'annulation ou au non-renouvellement de ces polices.
3. Liste des déclarations de sinistres en cours.

IX. REGLEMENTATION

1. Ensemble des licences, permis, autorisations requis pour l'exploitation de la Société tant en France qu'à l'étranger.
2. Lettres des autorités de tutelle, organismes professionnels ou administrations demandant à la Société de respecter une réglementation (concurrence, valeurs mobilières, environnement, droit du travail, ...) ou lui reprochant de l'avoir violée.

X. RISQUES INDUSTRIELS ET ENVIRONNEMENTAUX

1. Liste et copie des principaux documents et rapports relatifs à toutes les autorisations nécessaires à l'exploitation et des documents relatifs au droit à l'environnement, s'agissant des principales installations, structures ou équipements de tous les sites de la société.
2. Informations sur les principaux risques industriels ou environnementaux supportés ou susceptibles d'être supportés par la Société au titre de son activité actuelle ou passée. Ces informations devront, le cas échéant, préciser les risques liés au stockage et au transport des produits issus des sites de la Société ou à la remise en état de sites industriels pollués.
3. Et plus généralement tous certificats établissant la conformité des activités de la société à la réglementation applicable.

XI. QUESTIONS RELATIVES A L'ENCADREMENT ET AUX RELATIONS SOCIALES

1. Liste des principaux accords collectifs au niveau de la branche d'activité de la Société.
2. Liste et résultat des procédures d'information et/ou de consultation des organes représentatifs du personnel au cours des trois dernières années.
3. Liste des types et montants de rémunération dans le cadre de la politique de motivation des salariés en dehors du salaire brut (bonus, commissionnements, stock options, participation, intéressement, avantages particuliers attachés à la qualité de salarié de l'entreprise).
4. Bilan social, le cas échéant.
5. Engagements de la Société en matière de retraites, fonds de pension, système de prévoyance.
6. Nombre de jours de grève pendant les trois dernières années.

XII. FISCALITE

1. Litiges en cours ou menaçants avec l'administration fiscale.
2. Liasses fiscales des trois derniers exercices.

XIII. DIVERS

1. Etudes, expertises ou coupures de presse sur la Société ou les Filiales.