



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

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 PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2016 B 03929

Numéro SIREN : 818 520 017

Nom ou dénomination : DESTIA DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 18/02/2016 sous le numéro de dépôt 17982



1601800301

DATE DEPOT : 2016-02-18

NUMERO DE DEPOT : 2016R017982

N° GESTION : 2016B03929

N° SIREN : 818520017

DENOMINATION : DESTIA DEVELOPPEMENT

ADRESSE : 38 rue de Bassano 75008 Paris

DATE D'ACTE : 2016/02/18

TYPE D'ACTE : RAPPORT

NATURE D'ACTE :

RA 18.2.16

Etienne de Bryas
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Greffé du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

18 FEV. 2016

Sous le N° :

17982

1683929



DESTIA DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 1 euro
Siège social : 38 rue de Bassano,
75008 Paris
En cours d'immatriculation au RCS de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE

DESIGNE EN APPLICATION DE L'ARTICLE L.228-39 DU CODE DE COMMERCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE

DESIGNE EN APPLICATION DE L'ARTICLE L.228-39 DU CODE DE COMMERCE

A l'Associé unique,

En exécution de la mission prévue à l'article L. 228-39 du Code de commerce qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique de la société DESTIA DEVELOPPEMENT (l'« Associé unique ») en date du 18 février 2016, nous avons établi le présent rapport sur la vérification de l'actif et du passif de la société DESTIA DEVELOPPEMENT, société par actions simplifiée dont le siège social est sis 38 rue de Bassano, 75008 Paris, en cours d'immatriculation au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris (la « Société »), tels qu'ils résultent de l'état joint.

Cette mission s'inscrit dans le cadre plus global de l'acquisition, par la société DESTIA DEVELOPPEMENT, par voie de cession et d'apport, de l'intégralité du capital des sociétés Groupe Destia et SAP Formation.

Dans le cadre du financement de cette acquisition, la Société envisage de procéder à :

- l'émission d'un emprunt obligataire convertible d'un montant total de 11.000.000 euros par voie d'émission de 11 000 000 d'obligations convertibles (les « OC 2016 »), d'une valeur nominale d'1 euro chacune, dont la souscription a été réservée aux Obligataires, tels qu'ils sont définis au projet de Contrat d'émission d'OC ;
- l'émission d'un emprunt obligataire à bon de souscription d'actions, d'un montant total de 5.000.000 euros par voie d'émission de 5.000.000 d'obligations à bon de souscription d'actions (les « OBSA 2016 »), d'une valeur nominale d'1 euro chacune, dont la souscription a été réservée aux Obligataires, tels qu'ils sont définis au projet de Contrat de prise ferme.

Le capital de la Société s'élève à 1 euro, constitué d'une action d'une seule catégorie d'un euro de valeur nominale, entièrement libérée.

La société a pour objet « en France et dans tous pays :

- l'achat, la souscription, la détention, la gestion, la cession, ou l'apport d'actions ou autres valeurs mobilières dans toutes sociétés ;
- toutes prestations de services et de conseils en matière de ressources humaines, Informatique, management, communication, finance, juridique, marketing, et achats envers ses filiales et participations directes ou indirectes ;
- les activités d'une société de financement de groupe, et, en tant que telle, la fourniture de tout type d'assistance financière à des sociétés faisant partie du groupe de sociétés auquel la Société appartient ;

- la participation de la société, par tous moyens, directement ou indirectement, à toutes opérations pouvant se rattacher à son objet, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, par voie de prise d'intérêts, d'apport, de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement dans toutes sociétés existantes ou à créer, par voie de conclusion de tous types de contrats commerciaux ; l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous procédés, marques et brevets concernant ces activités ;

Et généralement, toutes opérations industrielles, commerciales, économiques, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tout objet similaire, connexe ou complémentaire ».

L'état de l'actif et du passif de la société au 18 février 2016 a été établi par le Président de la Société. Il nous appartient, sur la base de notre vérification, d'exprimer une conclusion au regard de la détermination de cet actif et de ce passif conformément aux règles et principes comptables français.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à apprécier si l'actif et le passif de la société, tels qu'ils figurent dans l'état établi, sont déterminés conformément aux règles et principes comptables français et font l'objet d'une information appropriée compte tenu du contexte dans lequel l'émission d'obligations est proposée à l'associé unique. Une telle vérification s'analyse comme le contrôle des éléments constitutifs du patrimoine de la société, notamment au regard des assertions habituellement retenues pour l'établissement des comptes. Elle consiste également à apprécier l'incidence éventuelle, sur l'actif et le passif des événements survenus entre la date à laquelle a été établi l'état correspondant et la date de notre rapport.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur l'actif et le passif de la société, déterminés conformément aux règles et principes comptables français.

Fait à Paris, le 18 février 2016

**Le Commissaire désigné en application
de l'article L. 228-39 du Code de commerce**

RSM Paris



Etienne de BRYAS
Associé

Destia Développement - Etat de l'actif et du passif au 18 février 2016

BILAN Destia Développement

ACTIF	€	PASSIF	€
Disponibilités	1,00	Capital Social	1,00
TOTAL	1,00	TOTAL	1,00

Cet Etat de l'actif et du passif s'entend avant les éventuelles dépenses engagées au titre de la constitution de la société

Certifié Conforme

Laurent