

H. AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : Cré@Vallée Nord
371 Boulevard des Saveurs
24660 COULOUNIEIX CHAMIER

489 993 360 RCS PERIGUEUX

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE LA PRÉSIDENTE DU 8 DÉCEMBRE 2025

L'an deux mille vingt-cinq, le huit décembre, à onze heures,

Madame Catalyne BOUTY, demeurant La Trémouille 24660 NOTRE DAME DE SANILHAC, agissant en qualité de Présidente de la société « H. AUDIT » sus-désignée,

A pris les décisions suivantes relatives à la réalisation de l'augmentation de capital en numéraire décidée par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 2 décembre 2025

Le présent acte est signé au moyen d'une signature électronique qui respecte les exigences relatives à une signature électronique avancée prévues par le règlement (UE) n° 910/2014 du Parlement européen et du Conseil du 23 juillet 2014 sur l'identification électronique et les services de confiance pour les transactions électroniques au sein du marché intérieur.

EXPOSÉ

Il est rappelé que l'Assemblée Générale Extraordinaire réunie le 2 décembre 2025 a décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 353 euros, par la création de 35 actions nouvelles de 10,07 euros de nominal chacune, et a fixé les conditions et modalités de cette augmentation de capital comme suit :

Ces actions nouvelles devaient être émises au prix de 374,80 euros par titre, comprenant 10,07 euros de valeur nominale et 364,73 euros de prime d'émission.

Le montant global de la prime d'émission s'élevant à 12 765,55] euros serait inscrit au passif du bilan dans un compte "prime d'émission" sur lequel porteraient les droits des associés anciens et nouveaux.

Elles devaient être libérées en totalité lors de leur souscription.

Les actions souscrites pouvaient être libérées en espèces ou par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la Société.

Le délai de souscription a été ouvert du 2 décembre au 15 décembre inclus.

Les actions nouvelles seraient créées avec jouissance à compter de la date de réalisation de l'augmentation de capital.

Elles seraient complètement assimilées aux actions anciennes à compter de cette date et soumises à toutes les dispositions statutaires.

Si les souscriptions d'actions n'absorbaient la totalité de l'augmentation de capital :

La Présidente pourrait limiter l'augmentation de capital au montant des souscriptions recueillies à la condition que celui-ci atteigne les trois quarts au moins de l'augmentation de capital.

Si les actions non souscrites représentaient moins de trois pour cent du montant de l'émission prévue, la Présidente pourrait d'office limiter l'augmentation au montant des souscriptions effectivement recueillies.

Les actions non souscrites pourraient au choix de la Présidente être réparties totalement ou partiellement par celui-ci au profit des personnes de son choix.

RÉALISATION DE L'AUGMENTATION DE CAPITAL

La Présidente constate que :

Les associés anciens ont été avisés de leur droit de préférence à la souscription des actions nouvelles et chacun individuellement a renoncé à son droit préférentiel de souscription au profit de Monsieur Aurélien CHAUVIN et de la société « ACH Audit & Analytics », agréés par l'Assemblée Générale Extraordinaire du 2 décembre 2025.

Toutes les actions ayant été souscrites avant l'expiration du délai de souscription, celui-ci s'est trouvé clos par anticipation.

Les souscriptions ont été libérées en totalité en espèces et la banque Crédit Agricole Charente Périgord, dépositaire des fonds, a établi, en date du 4 décembre 2025, un certificat de dépôt des fonds, sur présentation des bulletins de souscription.

MODIFICATION DES STATUTS

En conséquence, la Présidente :

- constate la réalisation définitive de l'augmentation de capital à la date du certificat du dépositaire, soit le 4 décembre 2025,

- décide de modifier les articles 6 et 8 des statuts de la manière suivante :

« Article 6 - Apports - Formation du capital

Il a été apporté au capital de la société :

<i>* Lors de sa constitution en date du 9 mai 2006 la somme en numéraire de (capital libéré à hauteur de 6 000 euros)</i>	<i>30 000 euros</i>
---	---------------------

<i>* Par AGE en date du 25 Mars 2011, - le capital a été : . réduit d'une somme de par voie de réduction de la valeur nominale des parts . puis augmenté d'une somme de par incorporation des réserves ordinaires</i>	<i>- 24 000 euros 24 000 euros</i>
---	---

** Par AGE du 18 mai 2022 et Décisions de la Présidente du 1^{er} juillet 2022*

- le capital a été :

. réduit d'une somme de - 200 euros
suite au rachat par la Société de 20 actions suivie de leur annulation

. puis augmenté d'une somme de 200 euros
par incorporation de réserves

** Par AGE du 2 décembre 2025, le capital social a été augmenté d'une somme de 353 euros*

Le 8 décembre 2025, la Présidente a constaté la réalisation définitive de l'augmentation de capital à effet au 4 décembre 2025, date du certificat du dépositaire

Total composant le capital ----- 30 353 euros

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

*Le capital social est fixé à la somme de **TRENTE MILLE TROIS CENT CINQUANTE TROIS (30 353) euros**. Il est divisé en **TROIS MILLE QUINZE (3 015) actions**, de même catégorie, souscrites et libérées en totalité et attribuées aux associés, en proportion de leurs droits respectifs dans la Société. »*

Le reste de l'article demeure inchangé.

La Présidente donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes les formalités nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Présidente.

La Présidente
Madame Catalyne BOUTY