

LETTRÉ D'ENGAGEMENT DU TITULAIRE DU PEA-PME
(à compléter / signer par le Titulaire et à remettre à son Agence)

| | | | |
|--------------------------------|--|----------|--|
| Nom et prénom : | | Banque : | SOCIÉTÉ GÉNÉRALE SBO/RET/BOI/TNC CS 30812 44308 NANTES CEDEX 3 FRANCE |
| Adresse : | | Agence : | |
| N° compte espèces PEA-PME : | | | |

Par la présente, je vous informe de mon intention de procéder à l'acquisition en PEA-PME des titres suivants :

| | |
|--|--|
| Nom de la société émettrice | |
| Adresse de la société émettrice | |
| Adresse Email Contact société émettrice | |
| Nombre de titres | |
| Montant global en EUR ou Devise <i>A indiquer en toutes lettres en mentionnant la devise</i> | |
| Modalités spécifiques si existantes (1) | <input type="checkbox"/> clause d'indexation ou "earn-out" <input type="checkbox"/> garantie passif / actif <input type="checkbox"/> souscription par apport de titres déjà placés dans un PEA-PME <input type="checkbox"/> libération partielle du capital |
| Nature des titres | <input type="checkbox"/> Actions (excepté les actions de préférences) <input type="checkbox"/> Parts sociales (SARL) <input type="checkbox"/> Certificat d'investissement (CI) <input type="checkbox"/> Titres de droit étranger <input type="checkbox"/> Parts de FCPR/FCPI <input type="checkbox"/> Titres participatifs et obligations à taux fixe offerts sur une plate-forme de financement collaboratif <input type="checkbox"/> Obligations remboursables en actions <input type="checkbox"/> Minibons offerts sur une plate-forme de financement collaboratif |

(1) si case cochée, **je joins impérativement la lettre d'information** correspondante datée et signée, qui m'est remise par mon Agence sur demande.

Cette transaction sera réalisée par (cocher la case appropriée et **joindre les justificatifs indiqués entre parenthèse**) :

- création de société (projet de statuts)
- souscription à une augmentation du capital sans droit préférentiel de souscription (procès-verbal d'assemblée et bulletin de souscription)
- achat auprès d'un tiers (projet d'acte de cession ou projet d'ordre de mouvement ou projet de déclaration 2759)
- souscription de parts de FCPR/FCPI
- souscription à une émission de titres de dette faisant ou ayant fait l'objet d'une offre proposée par l'intermédiaire d'un prestataire de services d'investissement ou d'un conseiller en investissement participatif au moyen d'un site internet remplissant les caractéristiques fixées par le règlement général de l'AMF (plate-forme de financement collaboratif)
- échange de titres réalisé dans le PEA-PME : apport de titres de la Société (Raison sociale et adresse) :

Je donne l'instruction à Société Générale de régler le montant global de la transaction tel que visé ci-dessus, par débit de mon compte espèces PEA-PME, et **joins les coordonnées bancaires du bénéficiaire** (RIB/IBAN).

Dans le cas d'un règlement en devises auprès de la société, je donne instruction à Société Générale de procéder au change (*) en Euros en débit sur mon comptes espèces PEA-PME et accepte cette contre-valorisation Euros au cours en vigueur au jour du règlement.

(*) le débit au compte espèces PEA-PME inclut la commission de change.

Je déclare :

- que les titres dont l'acquisition est envisagée répondent bien aux différents critères et conditions d'éligibilité au PEA-PME fixés par la réglementation applicable (notamment l'article L221-32-2 du Code monétaire et financier),
- avoir vérifié que la société émettrice satisfait aux conditions prévues aux articles L.221-32-2 et D.221-113-5 du Code monétaire et financier, à savoir :

1) Elle occupe moins de 5000 personnes et réalise un chiffre d'affaires annuel n'excédant pas 1 500 millions d'euros ou un total de bilan n'excédant pas 2000 millions d'euros. Je suis informé que les données retenues pour apprécier les seuils précités sont celles afférentes à l'avant-dernier exercice comptable clos, qui précède la date d'acquisition des titres ou, si elle n'a pas encore clos son deuxième exercice, que les données retenues sont celles afférentes au seul exercice clos qui précède la date d'acquisition des titres ou, à défaut, au premier exercice clos suivant cette même date. Les données sont appréciées sur une base annuelle.

Nota : Lorsque la société émettrice des titres a pour objet principal de détenir des participations dans d'autres sociétés, le respect de ces conditions s'apprécie au niveau de cette société et de chacune des sociétés dans laquelle elle détient des participations.

2) Elle a son siège en France, dans un Etat membre de l'Union européenne, en Islande, en Norvège ou au Liechtenstein et

3) Elle est soumise à l'impôt sur les sociétés dans les conditions de droit commun ou à un impôt équivalent (ou elle est une entreprise nouvelle bénéficiant de l'article 44 sexies du Code général des impôts (CGI) ou une société de capital-risque relevant de l'article 208 3° septies du CGI).

- être informé que les titres ne figureront sur mon PEA-PME qu'à réception par Société Générale de l'attestation délivrée par la société émettrice certifiant la réalité de l'opération et l'éligibilité des titres au PEA-PME ;

- être informé que Société Générale n'est en aucun cas responsable de la vérification ou de l'appréciation des critères d'éligibilité ou des justificatifs transmis, ce qui relève de ma seule responsabilité ;

- être informé que toute indication erronée de ma part dans cette lettre ou non-respect par mes soins des règles fixées par la réglementation pour l'acquisition de titres en PEA-PME m'expose à une remise en cause par l'administration du régime fiscal ainsi que le cas échéant à des pénalités et intérêts de retard ;

- ne pas posséder et ne pas avoir possédé directement ou indirectement au sein de mon groupe familial (moi-même, mon conjoint, nos ascendants et descendants) plus de 25 % des droits dans les bénéfices sociaux de la société émettrice au moment de l'opération ou à un moment quelconque au cours des cinq dernières années. En cas de détention indirecte, par l'intermédiaire de sociétés ou d'organismes interposés et quel qu'en soit le nombre, le seuil de 25% s'apprécie en multipliant entre eux les taux de détention successifs dans la chaîne de participations ;

- ne pas employer les sommes versées sur le plan à l'acquisition de titres détenus hors de ce plan par moi-même, mon conjoint ou partenaire lié par un pacte civil de solidarité ou mes ascendants ou descendants ;

- avoir pris connaissance et accepté les conditions de fonctionnement et la tarification applicable du PEA-PME ouvert auprès de Société Générale, lesquelles figurent dans le Contrat qui m'a été remis lors de l'ouverture du PEA-PME ;

- avoir été informé du fait que je suis seul responsable de la valorisation des titres non cotés acquis ou souscrits au sein de mon PEA-PME ;

- avoir été informé qu'en cas d'opération de cession de titres non cotés avec clause d'indexation ou « earn-out », clause de garantie d'actif ou de passif ou clause de différé de paiement, je devrai, selon le cas, porter au crédit du comptes espèces de mon PEA-PME les compléments de prix que je percevrai ou bien alimenter préalablement mon compte espèces des montants nécessaires pour couvrir les débits engendrés par l'opération. Je devrai me rapprocher de mon agence pour que la documentation appropriée me soit remise afin que le traitement spécifique soit appliqué.

Par ailleurs, je m'engage :

- à effectuer tout acte d'administration ou cession par l'intermédiaire de Société Générale et à l'informer sans délai de tout projet de mouvement ou mouvement affectant les titres acquis (nature et date de l'opération, cession, remboursement ou échange, nombre de titres concernés, le cas échéant identité de l'acquéreur), notamment en cas d'acquisition de titres qui me ferait franchir directement ou indirectement le seuil de 25 % tel que mentionné ci-dessus ;
- à donner instruction à la société émettrice de verser sur mon PEA-PME, par l'intermédiaire de Société Générale, l'ensemble des produits provenant des titres ci-dessus (revenus, remboursement, produit de cession, etc.) et, le cas échéant, à reverser immédiatement sur mon PEA-PME, par l'intermédiaire de Société Générale, tout produit, y compris de cession, que j'aurais reçu directement ;
- à fournir la valorisation des titres préalablement à chaque retrait ou à la clôture du PEA-PME ainsi qu'à toutes dates imposées par la réglementation pour l'application des différents prélèvements.

Je m'engage à obtenir de la société émettrice qu'elle adresse à Société Générale l'attestation d'éligibilité et de propriété établie par ses soins dans un délai de deux mois à compter de la date d'acquisition des titres. A défaut de réception par Société Générale, dans les deux mois d'une opération de souscription¹, de l'attestation de propriété et d'éligibilité de la société émettrice, je m'engage à reverser immédiatement sur le compte espèces PEA-PME les sommes initialement prélevées en vue de la souscription. Je reconnais être informé que le défaut de reversement constitue un désinvestissement entraînant la clôture du PEA-PME. De même, je reconnais que dans le cas d'une opération d'acquisition auprès d'un tiers, le défaut de réception de l'attestation précitée dans les deux mois¹ de l'opération constitue un désinvestissement entraînant la clôture du PEA-PME.

Fait à :

Le :

Signature du Titulaire, précédée de la mention manuscrite « Je reconnais avoir été informé que le non-respect des conditions de fonctionnement du PEA-PME constitue un manquement entraînant la clôture du plan »

¹ Les conditions d'appréciation du délai de 2 mois sont précisées dans le BOI-RPPM-RCM-40-50-60, § 60 à 80, consultable sur le site internet de l'administration fiscale à l'adresse suivante <http://www.impots.gouv.fr/>