

MBV & ASSOCIES
Membre du réseau RSM International

CONSEIL AUDIT & SYNTHESE
Membre du réseau Ernst & Young

Keyyo

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2013

**Rapport spécial des commissaires aux comptes
sur les conventions réglementées**

MBV & ASSOCIES
Membre du réseau RSM International
39, avenue de Friedland
75008 Paris
S.A. au capital de € 551.800

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

CONSEIL AUDIT & SYNTHÈSE
Membre du réseau Ernst & Young
1/2, place des Saisons
92400 Courbevoie - Paris-La Défense 1
S.A. au capital de € 108.800

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Paris

Keyyo

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions réglementées

Aux Actionnaires,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 225-38 du Code de commerce.

Conventions non autorisées préalablement

En application des articles L. 225-42 et L. 823-12 du Code de commerce, nous vous signalons que la convention suivante n'a pas fait l'objet d'une autorisation préalable de votre conseil d'administration.

Il nous appartient de vous communiquer les circonstances en raison desquelles la procédure d'autorisation n'a pas été suivie.

Avec la société Keyyo Proximité, filiale à 100 % du groupe Keyyo

Nature, objet et modalités

Un avenant à la convention de compte courant du 16 décembre 2011 a été signé le 20 décembre 2012, la renouvelant jusqu'au 31 mars 2014. Cette convention ne prévoit aucun intérêt à percevoir sur les avances versées et sera reconduite par tacite reconduction pour de nouvelles périodes de douze mois.

Au 31 décembre 2013, une avance de € 376.000 a été versée.

En raison d'une contrainte de temps, l'avenant à cette convention n'a pas fait l'objet de l'autorisation préalable prévue à l'article L. 225-38 du Code de commerce. Elle a néanmoins été autorisée a posteriori par votre conseil d'administration du 23 avril 2014.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R. 225-30 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution de la convention suivante, déjà approuvée par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Avec la société Magelio Capital, société actionnaire à hauteur de 15,4 % du capital de votre société dont M. Philippe Houdouin est actionnaire et directeur général

Nature, objet et modalités

Une convention d'assistance a été signée en date du 22 décembre 2009. Cette convention a donné lieu à facturation pour € 234.000 hors taxes en 2013.

Paris et Paris-La Défense, le 25 avril 2014


Les Commissaires aux Comptes

MBV & ASSOCIES
Membre du réseau RSM International

CONSEIL AUDIT & SYNTHÈSE
Membre du réseau Ernst & Young



Etienne de Bryas



Sophie Duval