

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2020 B 01727 Numéro SIREN : 891 801 920 Nom ou dénomination : POLYTEK

Ce dépôt a été enregistré le 21/12/2021 sous le numéro de dépôt A2021/010865

EIRL FERERE Alexandre
14 allée du chênevert

26320 SAINT MARCEL LES VALENCE
RCS ROMANS : 537 913 717
04 75 58 42 86

SAS POLYTEK

Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 €

182 route de Sauzet

26 200 MONTELMAR

RCS DE ROMANS SUR ISERE : 891 801 920

Apport à titre pur et simple :

de 1000 actions de la SAS YOHAN LOPEZ
de 900 actions de la SAS A.R.F. ANALYSE ET RECHERCHE DE FUITE
de 900 actions de la SAS MES
de 1000 actions de la SAS A.B.S. AIDES BRICOLAGES SERVICES

Consenti par M Yohan LOPEZ

A l'associé,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'associé unique dans l'acte de nomination en date du 01 décembre 2021 concernant l'apport en nature des actions des **SAS YOHAN LOPEZ, SAS A.B.S AIDES BRICOLAGES SERVICES, SAS A.R.F ANALYSE ET RECHERCHE DE FUITE, SAS MES** consenti par M Yohan LOPEZ à la société **SAS POLYTEK**, j'ai établi le présent rapport prévu par les article L227-1 et L225-147 du Code de Commerce.

La valeur des titres apportés a été arrêtée dans le traité d'apport signé en date du 16 novembre 2021. Il m'appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée.

A cet effet, j'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences consistent, à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des parts sociales à émettre par la société bénéficiaire des apports.

Ma mission prenant fin avec le dépôt du rapport, il ne m'appartient pas de mettre à jour le présent rapport pour tenir compte des faits et circonstances postérieurs à la date de signature.

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

1.1 Participants à l'opération

1.1.1 Personnes apporteurs :

Monsieur Yohan LOPEZ
De nationalité française,
Né le 28 juillet 1984 à MONTELIMAR (26)
Demeurant : 90 Route Saint-Gervais 26 200 MONTELIMAR

1.1.2 Société bénéficiaire des apports :

La société «SAS POLYTEK», société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de ROMANS SUR ISERE sous le numéro 891 801 920, dont le capital est actuellement de 1 000 euros et qui, par suite des opérations en cours, sera de 271 000 euros et le siège social est fixé 182 route de Sauzet 26 200 MONTELIMAR.

La société a pour objet :

- L'acquisition, la souscription, la détention, la gestion et la cession, sous toutes formes, de toutes parts sociales et de toutes valeurs mobilières dans toutes sociétés ou entités juridiques,
- Toutes prestations administratives, financières, comptables, commerciales ou autres pouvant être servies aux sociétés dans lesquelles sont prises des participations pour faciliter leur gestion et leur animation,
- Toutes opérations industrielles et commerciales se rapportant à :

La création, l'acquisition, la location, la prise en location-gérance de tous fonds de commerce, la prise à bail, l'installation, l'exploitation de tous établissements, fonds de commerce, usines, ateliers, se rapportant à l'une ou l'autre des activités spécifiées ci-dessus ;

La prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous procédés, brevets et droits de propriété intellectuelle concernant ces activités ;

La participation, directe ou indirecte, de la société dans toutes opérations financières, mobilières ou immobilières ou entreprises commerciales ou industrielles pouvant se rattacher à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe ;

- Toutes opérations quelconques contribuant à la réalisation de cet objet.

1.1.3 Sociétés dont les titres sont apportés

La société «YOHAN LOPEZ», société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de ROMANS SUR ISERE sous le numéro 827 508 706, dont le capital est 1 000 euros et le siège social est fixé Route de Sauzet Quartier Beausseret 26 200 MONTELIMAR.

La Société a pour objet :

- La réalisation des tous travaux de plomberie – sanitaire, chauffage climatisation et électricité
- Plus généralement, toutes opérations commerciales ou financières, en vue de la réalisation de cet objet

Avec la possibilité, en cas exceptionnel, de prendre la participation directe ou indirecte et la prise d'intérêts dans toutes opérations pouvant se rattacher aux objets précités ou susceptibles de les favoriser, soit par voie de création de sociétés, d'apports à des sociétés existantes ou à ces sociétés, de tout ou partie de ses biens mobiliers ou immobiliers, de fusion ou d'alliance avec elles, de cession ou de location des dits biens à ces sociétés ou à toutes autres personnes physiques ou morales, de parts d'intérêts et de droits sociaux, souscription, achat et vente de titres de toute nature, de commandites d'avances, de prêts, ou de toute autre manière.

Et encore, toutes opération industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières, se rapportant directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

La société «A.R.F ANALYSE ET RECHERCHE DE FUITE», société par actions simplifiée, immatriculé au RCS de ROMANS SUR ISERE sous le numéro 888 030 913, dont le capital est 1 000 euros et le siège social est fixé 5 Ancienne Route de Sauzet 26 200 MONTELIMAR.

La Société a pour objet :

- Les prestations de recherche de fuite non destructive et annexes de recherche
- Plus généralement, toutes opérations commerciales ou financières, en vue de la réalisation de cet objet

Avec la possibilité, en cas exceptionnel, de prendre la participation directe ou indirecte et la prise d'intérêts dans toutes opérations pouvant se rattacher aux objets précités ou susceptibles de les favoriser, soit par voie de création de sociétés, d'apports à des sociétés existantes ou à ces sociétés, de tout ou partie de ses biens mobiliers ou immobiliers, de fusion ou d'alliance avec elles, de cession ou de location des dits biens à ces sociétés ou à toutes autres personnes physiques ou morales, de parts d'intérêts et de droits sociaux, souscription, achat et vente de titres de toute nature, de commandites d'avances, de prêts, ou de toute autre manière.

Et encore, toutes opération industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières, se rapportant directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

La société «MES», société par actions simplifiée, immatriculé au RCS de ROMANS SUR ISERE sous le numéro 880 401 807, dont le capital est 1 000 euros et le siège social est fixé Route de Sauzet Quartier Beusseret 26 200 MONTELIMAR.

La Société a pour objet :

- La réalisation des tous travaux de plomberie – sanitaire, chauffage climatisation et électricité
- Plus généralement, toutes opérations commerciales ou financières, en vue de la réalisation de cet objet

Avec la possibilité, en cas exceptionnel, de prendre la participation directe ou indirecte et la prise d'intérêts dans toutes opérations pouvant se rattacher aux objets précités ou susceptibles de les favoriser, soit par voie de création de sociétés, d'apports à des sociétés existantes ou à ces sociétés, de tout ou partie de ses biens mobiliers ou immobiliers, de fusion ou d'alliance avec elles, de cession ou de location des dits biens à ces sociétés ou à toutes autres personnes physiques ou morales, de parts d'intérêts et de droits sociaux, souscription, achat et vente de titres de toute nature, de commandites d'avances, de prêts, ou de toute autre manière.

Et encore, toutes opération industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières, se rapportant directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

La société «A.B.S AIDES BRICOLAGES SERVICES», société par actions simplifiée, immatriculée au RCS de ROMANS SUR ISERE sous le numéro 853 473 338, dont le capital est 1 000 euros et le siège social est fixé 11 rue Montant au Château 26 200 MONTELIMAR.

La Société a pour objet :

- Prestations de services générales et notamment :

- Entretien général des locaux,
- Entretien des voiries et abords, nettoyage de chantiers,
- Entretien des espaces verts

- La réalisation des tous travaux de plomberie – sanitaire, chauffage climatisation et électricité

- Plus généralement, toutes opérations commerciales ou financières, en vue de la réalisation de cet objet

Avec la possibilité, en cas exceptionnel, de prendre la participation directe ou indirecte et la prise d'intérêts dans toutes opérations pouvant se rattacher aux objets précités ou susceptibles de les favoriser, soit par voie de création de sociétés, d'apports à des sociétés existantes ou à ces sociétés, de tout ou partie de ses biens mobiliers ou immobiliers, de fusion ou d'alliance avec elles, de cession ou de location des dits biens à ces sociétés ou à toutes autres personnes physiques ou morales, de parts d'intérêts et de droits sociaux, souscription, achat et vente de titres de toute nature, de commandites d'avances, de prêts, ou de toute autre manière.

Et encore, toutes opération industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières, se rapportant directement ou indirectement à l'objet social ou susceptibles d'en faciliter l'extension ou le développement.

1.2 Nature et objectifs de l'opération

L'opération a pour but de réorganiser le groupe dirigé par Monsieur Yohan LOPEZ.

1.3 Description et évaluation des apports

L'évaluation globale de la SAS YOHAN LOPEZ, aboutie à une valeur de : 258 000 € soit une valeur par action de 258 € (258 000/1 000).

APPORTS DES TITRES DES SAS YOHAN LOPEZ, SAS A.B.S, SAS A.R.F et SAS MES
à la SAS POLYTEK

L'évaluation globale de la SAS A.R.F. ANALYSE ET RECHERCHE DE FUITE, aboutie à une valeur de : 1 111 € soit une valeur par action de 1,11 € (1111/1 000).

L'évaluation globale de la SAS MES, aboutie à une valeur de : 11 111 € soit une valeur par action de 11,11 € (11111/1 000).

L'évaluation globale de la SAS A.B.S. AIDES BRICOLAGES SERVICES, aboutie à une valeur de : 1 000 € soit une valeur par action de 1 € (1 000/1 000).

L'apport consiste en :

- 1000 actions en pleine propriété de la SAS YOHAN LOPEZ représentant 100% du capital de cette société
- 900 actions en pleine propriété de la SAS A.R.F. ANALYSE ET RECHERCHE DE FUITE représentant 90% du capital de cette société
- 900 actions en pleine propriété de la SAS MES représentant 90% du capital de cette société
- 1000 actions en pleine propriété de la SAS A.B.S. AIDES BRICOLAGES SERVICES représentant 100 % du capital de cette société

pour une valeur d'apport de 270 000 € correspondant aux titres devant être apportés par M. Yohan LOPEZ.

1.4 Rémunération des apports

Cet apport sera rémunéré par l'émission de 270 000 actions d'une valeur nominale de 1 €. Autrement dit aucune prime d'apport ne sera constatée.

En conséquence :

M Yohan LOPEZ, en contrepartie des apports décrit ci-dessus, recevra 270 000 actions de la SAS POLYTEK.

L'apport ne deviendra définitif qu'après la tenue de l'assemblée générale, prévu le 31 décembre 2021, autorisant l'augmentation de capital de la société SAS POLYTEK.

1.5 Aspects fiscaux

Plus-value d'apport :

Conformément aux dispositions de l'article 150-O-B du Code Général des Impôts Monsieur Yohan LOPEZ, ayant le contrôle de la société POLYTEK, bénéficieront du report automatique d'imposition sur la plus-value d'apport.

Droit d'enregistrement :

Conformément aux dispositions de l'article 810 I du Code général des impôts, le présent Traité d'Apport fera l'objet d'un enregistrement à titre gratuit.

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

Conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission, mes travaux ont consisté en :

- Prise de connaissance générale des entités, du contexte juridique et économique de l'opération ;
- Consultation des documents juridiques relatifs à cette opération ;
- Entretien avec le dirigeant ;
- Une revue de cohérence des comptes des SAS YOHAN LOPEZ, SAS A.B.S AIDES BRICOLAGES SERVICES, SAS MES ;
- Réalisation de différents contrôles afin de me prononcer sur la réalité et l'évaluation des apports ;
- Procédure analytique sur les informations financières et comptables ;
- Contrôle de la valeur des apports pris individuellement (vérification de la réalité des actifs apportés, notamment de l'existence de la propriété et de la nature des biens apportés) ;
- Une vérification, jusqu'à la date de ce rapport, de l'absence de faits ou d'événements susceptibles de minorer la valeur des apports ;
- Obtention d'une lettre d'affirmation de la direction, nous confirmant que les titres n'avaient pas fait l'objet d'un nantissement, l'absence d'événements postérieurs de nature à affecter la valeur des apports.

3. SYNTHÈSE

L'évaluation consiste en une moyenne arithmétique entre :

- Méthode patrimoniale
- Valeur selon EBE
- Marge Brute d'autofinancement
- Capacité d'autofinancement
- Méthode des cash-flows actualisés

Mes travaux ont consisté à valider : l'ensemble des informations ayant servi à cette évaluation et le caractère approprié des méthodes d'évaluation retenues.

4. CONCLUSION

Sur la base de mes travaux et à la date du présent rapport, je suis d'avis que la valeur des apports retenus s'élevant à 270 000 euros n'est pas surévaluée, et, en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant du capital de la société bénéficiaire des apports.

A SAINT MARCEL LES VALENCE,
Le 20/12/2021

E I R L F E R E R E A L E X A N D R E
14 ALLEE DU CHENEVERT
26320 ST MARCEL LES VALENCE
SIRET 537 913 717 00014



Alexandre FERERE
Commissaire aux Apports
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes Dauphiné Savoie