

SAPIENTIA

Société de Commissariat aux Comptes inscrite
à la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes

2KM HOLDING
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 140 000 €
SIEGE SOCIAL : LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE
311 RUE DES DUNES
34500 BEZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

SAS SAPIENTIA
145 Allée Charles Babbage
30000 NIMES
SIRET : 83830222200016
contact@auditsapientia.fr

2KM HOLDING
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 140 000 €
SIEGE SOCIAL : LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE
311 RUE DES DUNES
34500 BEZIERS

En exécution de la mission qui nous a été confié par décision de l'associé unique en date du 7 Novembre 2023 de l'apport en nature :

- De 500 parts de la Société à Responsabilité Limitée 2KM au capital de 5 000 euros dont le siège social est fixé LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE, 311 RUE DES DUNES – BEZIERS (34500) immatriculée 891 572 695 RCS BEZIERS ;

Devant être effectué à la société 2KM HOLDING – société par actions simplifiée au capital de 140 000 euros, dont le siège social est fixé LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE, 311 RUE DES DUNES – BEZIERS (34500) – BEZIERS (34500) en cours d'immatriculation au RCS de BEZIERS.

Cet apport en nature permettra de créer 14 000 actions nouvelles de 10 euros de valeur nominale chacune, soit une augmentation de capital de 140 000 euros.

Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur de l'apport envisagé n'est pas surévaluée.

A cet effet, nous avons effectué nos diligences selon la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicable à cette mission.

Cette doctrine professionnelle requiert la mise en œuvre des diligences destinées, d'une part à apprécier la valeur de l'apport, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée et à vérifier qu'elle correspond au moins à la valeur nominale des parts à émettre par la société bénéficiaire augmentée de la prime d'apport, et d'autres part, à apprécier les avantages particuliers stipulés.

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

I. Présentation de l'opération et description des apports

Monsieur Keveen MALDONADO est propriétaire de l'intégralité des 500 parts de la Société à Responsabilité Limitée 2KM au capital de 5 000 euros dont le siège social est fixé LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE, 311 RUE DES DUNES – BEZIERS (34500) immatriculée 891 572 695 RCS BEZIERS.

Monsieur Keveen MALDONADO est propriétaire de l'intégralité des actions de la société 2KM HOLDING – société par actions simplifiée au capital de 140 000 euros, dont le siège social est fixé LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE, 311 RUE DES DUNES – BEZIERS (34500) – BEZIERS (34500) en cours d'immatriculation au RCS de BEZIERS.

2KM et 2 KM HOLDING ont pour dirigeant commun Monsieur Keveen MALDONADO.

Cet apport en nature permettra de créer 14 000 actions de 10 euros de valeur nominale chacune, soit une augmentation de capital de 140 000 euros.

II. Diligences et appréciation de la valeur des apports

Nous avons effectué les diligences que nous avons estimé nécessaires, par référence à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Notre mission a pour objet d'éclairer l'associé unique de la société 2KM HOLDING de la valeur de l'apport en nature. Pour apprécier cet apport, nous avons notamment :

- échangé avec les personnes en charge de l'opération pour prendre connaissance de son contexte, des modalités envisagées en marge de l'examen du contenu du projet de traité d'apport;
- vérifié la pleine propriété des titres apportés en nous faisant confirmer l'absence de toute garantie ou nantissement s'y rapportant;
- examiné les documents juridiques associés;
- analysé les comptes des sociétés concernées par l'apport;
- pris contact avec l'expert-comptable et l'avocat en charge du dossier pour avoir communication des méthodes de valorisation retenues;
- examiné les calculs et les documents servant de référence aux apports;
- confronté les valeurs retenues à d'autres approches d'évaluation.

De l'ensemble de ces méthodes, nous n'avons pas relevé d'élément susceptible de remettre en cause la valeur globale proposée pour l'apport en nature de 140 000 € de 500 parts de la Société à Responsabilité Limitée 2KM au capital de 5 000 euros dont le siège social est fixé LOT 94 VAL REILLE 3EME TRANCHE, 311 RUE DES DUNES – BEZIERS (34500) immatriculée 891 572 695 RCS BEZIERS.

III. Conclusion

Nous avons effectué les diligences estimées nécessaires selon les normes de la compagnie des Commissaires aux Comptes.

Nous n'avons pas de d'observations à formuler sur la valeur de l'apport en nature. La valeur de l'apport soit 140 000 euros correspond bien au montant de l'apport en nature.

Les avantages particuliers stipulés n'appellent pas d'observation de notre part.

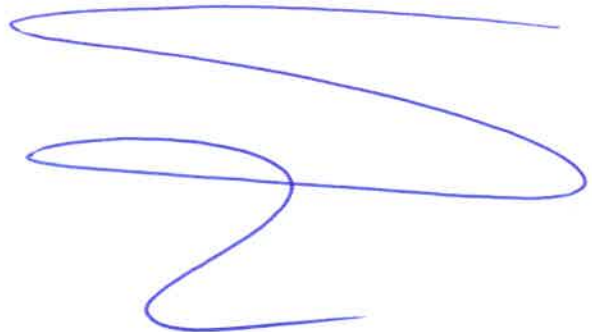
Fait à NIMES, le 13 Novembre 2023

Le Commissaire aux apports

SAS SAPIENTIA

Représenté par

STEPHAN MARTINUZZI

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the printed name of the representative.