

Commissariat aux apports Et Commissariat aux comptes

Sur la valeur de l'apport des titres de la société

**AERO TECHNIC SERVICES
120 rue du commandant Sibourg
13300 Salon de Provence**

**ET
SAGES COMME DES IMAGES
123 Avenue Emile Zola
13300 Salon de Provence**

à la société

**4K INVESTISSEMENT
76 Rue de la Martelière
13300 Salon de Provence**

Madame l'associé,

En exécution de la mission de Commissaire aux apports que vous m'avez confiée le 26 novembre 2023, j'ai établi le présent rapport sur l'appréciation de la valeur des apports en nature devant être effectuée.

Le détail des apports a été arrêté dans un projet de contrat d'apport qui permettra la création de parts nouvelles de ladite société.

Les mentions, déclarations, origine de propriété et toutes les déclarations requises en la matière, conformément à la loi, sont contenues dans l'acte ci-dessus désigné.

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 de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes applicables à cette mission ; cette doctrine requière la mise en œuvre de diligences destinées, d'une part 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 au nominal des actions à émettre par la Société.

1) Exposé de l'opération projetée

Personnes concernées :

Entre les soussignés, d'une part

Madame Kathryn VERDUCI épouse MOUGAMMADOU HOUSSAINE, Né le 01/10/1980 à Salon de Provence (13), mariée sous le régime de la séparation de biens avec Karim MOUGAMMADOU-HOUSSAINE, né le 18 août 1980, à Pontoise, de nationalité Française., demeurant 76 rue de la Martelière à Salon de Provence (13), Disposant de la pleine capacité civile, de nationalité française.

Ci-après dénommés « L'Apporteur »,

Et, d'autre part :

La Société 4K, Société par actions simplifiée en cours de constitution au capital de 647 984 euros dont le siège social est fixé au 76 rue de la Martelière à Salon de Provence (13), représentée par Madame Kathryn VERDUCI, futur gérant et associé unique.

Ci-après dénommée « La Société bénéficiaire »

2) Description des apports

Les biens apportés à la Société Bénéficiaire par **Kathryn VERDUCI** sont les suivants :

La pleine propriété de **400 actions** de la société Aero Technic Services - ATS, SAS au capital de 18 500 euros, dont le siège social est situé à Salon de Provence, 120 rue du commandant Sibourg, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Salon de Provence sous le N° 505 064 253, représentant 40 % du capital et des droits de vote de ladite société.

L'activité principale est : Etude, conception, réalisation, ingénierie, études techniques de tous travaux dans les secteurs de la production industrielle et en particulier les véhicules à moteur.

Elle a clôturé son dernier exercice social le 31/12/2022.

La pleine propriété de **499 actions** de la société Sages comme des Images, SAS au capital de 5000 euros, dont le siège social est situé à Salon de Provence, 120 rue du commandant Sibourg, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Salon de Provence sous le N° 790 769 277, représentant 99,8 % du capital et des droits de vote de ladite société.

L'activité principale est : Toute activités liées à la photographie, le conseil en communication, le graphisme, la création de sites Internet

Elle a clôturé son dernier exercice social le 31/12/2022.

3) Valeur de ces apports

Les parts apportées ont été évalué à la somme totale de six cent quarante-sept mille et neuf cent quatre-vingt-quatre (**647 984**) euros, selon les critères et méthodes pratiquées et détaillés dans une étude.

La valeur des parts apportée est répartie ainsi :

- 640 000 euros, pour la société ATS
- 7984 euros pour la société Sages comme des Images

Les derniers comptes clos au 31/12/2022 et les situations au 30/06/2023 et 30/09/2023 ont fondé cette valorisation.

4) Rémunération de l'apport

En rémunération de l'apport ci-dessus désigné évalué à six cent quarante-sept mille et neuf cent quatre-vingt-quatre (**647 984**) euros il sera attribué à l'apporteur six cent quarante-sept mille et neuf cent quatre-vingt-quatre (647 984) parts d'une valeur nominale de 1 euro chacune, entièrement libérées de la Société 4K Investissement, émises au pair, à titre d'augmentation de capital.

5) Diligences

Conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie des Commissaires aux comptes relatifs à cette mission, mes travaux ont consisté en :

- Prise de connaissance générale des entités, du contexte juridique et économique de l'opération,
- Entretien avec **Kathryn VERDUCI** pour comprendre les pratiques de la profession et la nature des biens apportées,
- Consultation des documents juridiques,
- Contrôle des comptes de la société AERO TECHNIC SERVICES de l'exercice clos le 31 décembre 2020
- Contrôle des comptes de la société AERO TECHNIC SERVICES de l'exercice clos le 31 décembre 2021
- Contrôle des comptes de la société AERO TECHNIC SERVICES de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- La situation de l'exercice de la société AERO TECHNIC SERVICES au 30 juin 2023,
- Contrôle des comptes de la société SAGES COMME DES IMAGES de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- La situation de l'exercice de la société SAGES COMME DES IMAGES au 30 septembre 2023,
- Rapport d'évaluation et appréciation des méthodes retenues,
- Contrôle sur la réalité des actifs,
- Procédure analytique sur les informations comptables.

6) Conclusion

J'ai effectué les diligences que j'ai estimées nécessaires selon la doctrine de la Compagnie des Commissaires aux Comptes.

Sur la base de l'évaluation qui précède, je n'ai pas d'observation à formuler sur la valeur globale des apports décrits ci-dessus.

La valeur globale des apports correspond au moins à la valeur au nominal des parts sociales à émettre.

Aucun avantage particulier n'a été stipulé.

A Salon de Provence, 8 décembre 2023.

Frédéric SAOUCHI

Commissaire aux comptes

Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,

rattaché à la CRCC de Aix-Bastia



W O R K I N G