

Jacques HEMARD

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE ROUEN

HOLDING 1GB

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 233, route de Valmont
76110 BRETTEVILLE DU GRAND CAUX
925055188 R.C.S. LE HAVRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

SAS JMAUDIT

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société par actions simplifiée au capital de 2000 € - RCS Le Havre 538 857 285

TVA intracommunautaire - FR 34538857285

15 - rue Pierre Kerdyk - 76600 LE HAVRE - Tél : 06 11 37 68 40 - Email : jac.hemard@gmail.com

HOLDING 1GB

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 233, route de Valmont
76110 BRETTEVILLE DU GRAND CAUX
925055188 R.C.S. LE HAVRE

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision unanime en date du 28 mars 2024, nous avons établi le présent rapport en application des dispositions de l'article L. 225-147 du Code de commerce.

L'actif net apporté a été arrêté dans le projet de contrat d'apport signé par les Apporteurs, Monsieur Nicolas BOQUET et Madame Laétitia GIRARD, épouse BOQUET, et la société bénéficiaire de l'apport, la Société HOLDING 1GB. Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée et d'apprécier la valeur des avantages particuliers pouvant éventuellement exister. A cet effet, nous avons effectué nos diligences selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes applicables à cette mission. Cette doctrine professionnelle requiert 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 bénéficiaire de l'apport, et d'autre 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.

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

1.1. Présentation des Apporteurs et des personnes morales concernées par l'opération

Dans le cadre d'une augmentation de capital de la Société HOLDING 1GB, Madame Laétitia GIRARD, épouse BOQUET, et Monsieur Nicolas BOQUET – Apporteurs - apportent à la Société HOLDING 1GB - Société Bénéficiaire – les titres qu'ils détiennent dans les sociétés 2GB et 3GB.

1.1.1. Les Apporteurs

Monsieur Nicolas BOQUET, né le 03 octobre 1982 à HARFLEUR (76),
Marié avec Madame Laétitia GIRARD, épouse BOQUET, sous le régime de la communauté réduite aux acquêts le 13 octobre 2007,
Demeurant 233, route de Valmont 76110 BRETTEVILLE DU GRAND CAUX,
De nationalité française.

- **Objet social :**
La société a pour objet en France et à l'étranger :
 - L'activité de boulangerie, pâtisserie, salon de thé, traiteur, vente à emporter.
 - L'acquisition, la détention et la gestion par tous moyens de tous biens meubles, et notamment de tous droits sociaux, valeurs mobilières ou assimilées, titres de créances, parts ou actions d'organismes de placement collectifs, émis par des sociétés ou entreprises françaises ou étrangères.
 - L'acquisition, la prise en location, la gestion de tous immeubles en lien avec l'activité principale.
- **Date de clôture de l'exercice social :** 30 septembre,
- **Président :** Monsieur Nicolas BOQUET,
- **Régime d'imposition :** assujettie à l'impôt sur les sociétés,
- **Capital social :** dix mille (10 000) euros, divisé en mille (1000) actions de dix (10) euros chacune, entièrement libérés, et réparties de la manière suivante :
 - à Monsieur Nicolas BOQUET : 330 actions
 - à Madame Laétitia BOQUET : 330 actions
 - à la société 2GB : 340 actions

1.1.3. Société bénéficiaire : HOLDING 1GB

La Société bénéficiaire de l'apport, la société HOLDING 1GB , présente les caractéristiques suivantes :

- **Forme juridique :** Société par actions simplifiée,
- **Dénomination :** HOLDING 1GB,
- **Immatriculation au registre du commerce et des sociétés du HAVRE** sous le numéro 925055188,
- **Durée :** 99 ans à compter de son immatriculation, soit jusqu'au 02 avril 2123,
- **Capital social :** mille (1 000) euros, divisé en cent (100) actions de dix (10) euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées,
- **Siège social :** 233, route de Valmont 76110 BRETTEVILLE DU GRAND CAUX,
- **Objet social :**
 - La prise de participation ou d'intérêts dans toutes sociétés françaises ou étrangères, par tous moyens, directement ou indirectement, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou d'achats de titres, droits sociaux, valeurs mobilières ou assimilées, d'opérations de fusion, de scission ou d'apport partiel d'actif ;
 - L'animation et la coordination de tous groupes de sociétés, notamment par voie de conduite de la politique et du contrôle des filiales ; la prestation de service aux filiales, d'ordre administratif, juridique, comptable, financier ou immobilier ; le cas échéant, la gestion de la trésorerie de ou des groupes de sociétés ; toutes activités de recherche et de développement au profit du groupe de sociétés ;
 - L'acquisition, la détention et la gestion par tous moyens de tous biens meubles, et notamment de tous droits sociaux, valeurs mobilières ou assimilées, titres de créance, parts ou actions d'organismes de placement collectifs, émis par des sociétés ou entreprises françaises ou étrangères ;
 - L'acquisition, la vente, l'administration et l'exploitation par bail, location ou autrement de tous immeubles bâtis dont elle pourrait devenir propriétaire ultérieurement, par voie d'acquisition, échange, apport ou autrement,
- **Président :** Monsieur Nicolas BOQUET,
- **Directeur général :** Madame Laétitia BOQUET,
- **Date de clôture de l'exercice :** 30 septembre,
- **Régime d'imposition :** assujettie à l'impôt sur les sociétés.

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

S'agissant de la valeur des titres apportés proposée dans le traité d'apport, nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes applicables à cette mission nous permettant :

- de vérifier la réalité et l'exhaustivité des apports ;
- d'analyser et apprécier les valeurs proposées dans le traité d'apport ;
- de vérifier, jusqu'à la date de mon rapport, l'absence de faits ou d'événements susceptibles de remettre en cause la valeur des apports ;
- d'apprécier globalement la valeur des apports considérés dans l'ensemble par la réalisation d'une approche directe.

Ces diligences nous ont conduit à :

- une prise de connaissance générale afin de comprendre l'opération envisagée ainsi que le contexte économique et juridique dans lequel elle se situe.
- analyser les éléments financiers ayant servis de base à la détermination des valeurs attribuées,
- obtenir l'assurance que les titres apportés sont cessibles et libres de tout nantissement et sont bien la propriété des Apporteurs.

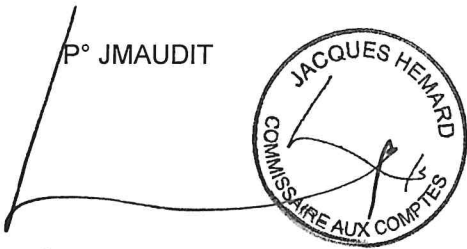
3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux et à la date du présent rapport, nous sommes d'avis que la valeur globale retenue pour les apports des SIX CENT SOIXANTE (660) actions de la société 3GB et s'élevant à la somme de QUATRE VINGT DIX MILLE (90 000) EUROS, et des CINQ CENT (500) parts sociales de la société 2GB et s'élevant à la somme de QUATRE CENT QUARANTE MILLE (440 000) EUROS, soit un apport global de CINQ CENT TRENTE MILLE (530 000) EUROS, n'est pas surévaluée et, en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal à la valeur au nominal des actions à émettre à titre d'augmentation de capital par la société HOLDING 1GB bénéficiaire de l'apport.

Nous n'avons pas eu connaissance d'avantages particuliers stipulés.

Le Havre, le 11 avril 2024

P° JMAUDIT



Jacques HEMARD
Commissaire aux comptes

The image shows a handwritten signature of Jacques HEMARD in black ink. To the right of the signature is a circular stamp. The stamp contains the text 'JACQUES HEMARD' at the top and 'COMMISSAIRE AUX COMPTES' at the bottom. The signature overlaps the stamp.