ABD VISION

Société en cours de formation

Dont le siège serait fixé au 66 rue Pierre Carlier
95370 Montigny les Cormeilles

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS

Siège social : 33, rue Camille Godard BP 108 – 33027 Bordeaux cedex – Tél. : 05 57 87 44 00 – Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40000 euros. Siret 505 229 823 00016– Code APE 6920 Z – N° Intra FR 73 505 229 823 – Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine – Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

Monsieur Abdessalem BELHADJ,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, concernant l'apport de 1000 actions de la SAS SOLINUM immatriculée sous le numéro 819 374 794 au RCS de Paris, nous avons établi le présent rapport en application des dispositions de l'article L. 225-14 du code de commerce.

Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée, et d'apprécier les avantages particuliers éventuels.

A cet effet, nous avons effectué nos diligences selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes applicables à cette mission ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier la valeur des apports, à s'assurer que celle-ci n'est pas surévaluée.

Nous présenterons nos constations et conclusions selon le plan suivant :

1- Présentation de l'opération

2- Description des apports

3- L'exposé de nos diligences

4- Notre conclusion

Siège social : 33, rue Camille Godard BP 108 – 33027 Bordeaux cedex – Tél. : 05 57 87 44 00 – Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40000 euros. Siret 505 229 823 00016– Code APE 6920 Z – N° Intra FR 73 505 229 823 – Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine – Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

1. PRÉSENTATION DE L'OPÉRATION

1.1 Entités participant à l'opération

Monsieur Abdessalem BELHADJ, apporteur

Monsieur Abdessalem BELHADJ, né le 28 septembre 1982 à MOUENSA ZARZIS (Tunisie), de nationalité Française, demeurant, 66 Rue Pierre Carlier, 95370 MONTIGNY-LES-CORMEILLES.

Société ABD VISION, bénéficiaire

La société ABD VISION, société en formation, au capital de 600 000 euros, ayant son siège social 66 Rue Pierre Carlier, 95370 MONTIGNY-LES-CORMEILLES.

1.2 Motifs et buts de l'opération

Cette opération s'inscrit dans le cadre de la gestion de leur propre patrimoine et la conduite des affaires du groupe.

2. DESCRIPTION DES APPORTS

2.1 Description et évaluation des apports

Description de la société dont les titres sont apportés

La Société SOLINUM, Société par action simplifiée (SAS) au capital de 10.000 euros, divisé en 1000 actions, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 819 374 794 depuis le 30 mars 2016, ayant son siège social, 9 Rue Anatole de la Forge, 75017 PARIS, a pour activité le développement informatique.

Siège social : 33, rue Camille Godard BP 108 – 33027 Bordeaux cedex – Tél. : 05 57 87 44 00 – Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40000 euros. Siret 505 229 823 00016– Code APE 6920 Z – N° Intra FR 73 505 229 823 – Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine – Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

Les éléments apportés sont les suivants :

Actions de la SAS SOLINUM :

- Nombre d'actions : 1000
- Valorisation unitaire des actions : 600 euros

2.2 Rémunération des apports de Monsieur Abdessalem BELHADJ

La société ABD VISION va recevoir de **Monsieur Abdessalem BELHADJ**,

- 1000 actions de la société SOLINUM, détenues en pleine propriété d'une valeur vénale estimée à la somme globale de six-cent mille euros (600.000 €),
- En rémunération de cet apport, il sera attribué 60 000 actions d'une valeur nominale de 10 euros chacune, entièrement libérées, de la société bénéficiaire

2.3 Aspects juridiques et fiscaux

La société ABD VISION sera propriétaire des biens et droits apportés à compter du jour de la réalisation définitive dudit apport.

2.4 Avantages particuliers

Aucun avantage particulier n'est octroyé à **Monsieur BELHADJ.**

Siège social : 33, rue Camille Godard BP 108 – 33027 Bordeaux cedex – Tél. : 05 57 87 44 00 – Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40000 euros. Siret 505 229 823 00016– Code APE 6920 Z – N° Intra FR 73 505 229 823 – Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine – Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

3. DILIGENCES EFFECTUÉES

Nous avons effectué les diligences estimées nécessaires conformément aux normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes pour :

- Contrôler l'existence et la propriété des actifs apportés,
- Analyser la méthode de valorisation des éléments apportés,
- Analyser l'impact éventuel des événements postérieurs à la date de la signature du contrat d'apport.

En particulier :

- Nous avons pris connaissance des statuts, effectué un entretien téléphonique avec la direction,
- Nous avons pris connaissance des derniers comptes annuels,
- Nous avons aussi recherché les passifs non enregistrés sur la période intercalaire,
- Nous avons effectué une évaluation de la société afin de confirmer la valeur retenue dans le projet d'apport.

Méthodes écartées :

- Méthode du dividende en raison de l'absence d'un historique de distribution, la société ayant été créée en 2021,
- Méthode d'évaluation par comparable en l'absence d'un échantillon équivalent, l'activité de la société étant peu répandue.

Méthodes retenues :

- Actif net réévalué, cette méthode permet d'établir une fourchette basse en se basant sur les actifs réels de la société,
- Evaluation par les multiples en se basant sur les informations statistiques disponibles pour les évaluateurs,
- Méthode par actualisation des flux prévisionnels projetés de trésorerie, afin de valoriser la société en se basant sur les cash-flows qu'elle est capable de générer.

Siège social : 33, rue Camille Godard BP 108 – 33027 Bordeaux cedex – Tél. : 05 57 87 44 00 – Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40000 euros. Siret 505 229 823 00016- Code APE 6920 Z – N° Intra FR 73 505 229 823 – Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine – Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

4. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous concluons que la valeur des apports s'élevant à 600 000 euros, n'est pas surévaluée et, en conséquence, que l'actif net est au moins égal au montant du capital de la société bénéficiaire de l'apport en nature.

Fait à Bordeaux, le 19 juillet 2024,

Cabinet FIGECO-TORRES
Commissaire aux apports

Représenté par
Samuel BEFVE

Signé par Samuel Befve
Le 23/07/24
ID: tx_kyexe6vWWl58

Siège social : 33, rue Camille Godard BP 108 – 33027 Bordeaux cedex – Tél. : 05 57 87 44 00 – Fax : 05 57 87 21 87
SARL au capital de 40000 euros. Siret 505 229 823 00016– Code APE 6920 Z – N° Intra FR 73 505 229 823 – Société d'expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Aquitaine – Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine