

SA MULTIMICROCLOUD

2 rue du professeur Langevin

33150 CENON

Rapport du commissaire aux comptes sur l'augmentation du capital par compensation de créances

Assemblée Générale Extraordinaire du 19 juillet 2021

SA MULTIMICROCLOUD

2 rue du professeur Langevin
33150 CENON

Rapport du commissaire aux comptes sur l'augmentation du capital par compensation de créance

Assemblée Générale Extraordinaire du 19 juillet 2021

Aux actionnaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société et en exécution de la mission prévue par les articles L. 225-135 et suivants du code de commerce, nous vous présentons notre rapport sur la proposition de délégation au Conseil d'Administration de la compétence de décider une augmentation du capital par émission d'actions convertibles en actions avec suppression du droit préférentiel de souscription, pour un montant maximum de 2.279.120 euros, opération sur laquelle vous êtes appelés à vous prononcer.

Cette augmentation de capital interviendrait après l'apport préalable des titres et des créances de la société FLIPTECH dont le siège social se situe Impasse de la Ravoire, 74330 Epagny Metz-Tessy et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Annecy sous le numéro 838 309 896.

Votre Conseil d'Administration vous propose, sur la base de son rapport, de lui déléguer pour une durée de 26 mois la compétence pour décider de cette augmentation du capital et de supprimer votre droit préférentiel de souscription aux actions à émettre. Le cas échéant, il lui appartiendra de fixer les conditions définitives d'émission de cette opération.

Il appartient au Conseil d'Administration d'établir un rapport conformément aux articles R. 225-113 et R. 225-114 du code de commerce. Il nous appartient de donner notre avis sur la sincérité des informations chiffrées tirées des comptes, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription et sur certaines autres informations concernant l'émission, données dans ce rapport.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier le contenu du rapport du Conseil d'Administration relatif à cette opération et les modalités de détermination du prix d'émission des actions.

Sous réserve de l'examen ultérieur des conditions de l'augmentation du capital qui serait décidée, nous n'avons pas d'observation à formuler sur les modalités de détermination du prix d'émission ou, le cas échéant, lorsque l'organe délibérant fixe le prix d'émission, le prix d'émission des actions à émettre données dans le rapport du Conseil d'Administration.

Les conditions définitives dans lesquelles l'augmentation du capital serait réalisée n'étant pas fixées, nous n'exprimons pas d'avis sur celles-ci et, par voie de conséquence, sur la proposition de suppression du droit préférentiel de souscription qui vous est faite.

Conformément à l'article R. 225-116 du code de commerce, nous établirons un rapport complémentaire lors de l'utilisation de cette délégation par votre Conseil d'Administration pour certifier l'arrêté de comptes qui sera établi par ce dernier, dès que la cession des créances sera effective et comptabilisée dans les comptes de la société MULTIMICROCLOUD.

Fait à Bordeaux, le 13 juillet 2021



SARL AUDITORIA
Julien GROSSE
Commissaire aux Comptes