RCS : TOULOUSE
Code greffe : 3102

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2021 B 03977
Numéro SIREN : 901 438 465
Nom ou dénomination : HKS HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2021 sous le numéro de dépôt A2021/016035

ITECAC
Audit légal & contractuel

Rapport du commissaire aux apports sur la valeur des apports des titres de la société « DREAM » détenus par M. Serge OHANA au profit de la société « HKS HOLDING »

SASU « HKS HOLDING »

Au capital de 557.466 euros
8 rue de Soyouz
31240 L'UNION
En-cours de constitution

ITECAC – COMMISSAIRES AUX COMPTES
Société membre de la Compagnie Nationale
des Commissaire aux Comptes rattachée à la
Compagnie Régionale de Toulouse
SIRET 752 905 109 00019 – APE 692OZ
2, RUE SAINT AUBIN 31000 TOULOUSE
Tél : +33 (0)6 98 68 97 67
www.itecac.fr

Rapport du Commissaire aux apports sur la valeur d'apport des titres de la SAS « DREAM » détenues par M. Serge OHANA et apportées à la SASU « HKS HOLDING ».

SASU « HKS HOLDING »

A l'associé unique,

En exécution de la mission, qui nous a été confiée par votre décision en qualité d'associé unique de la SASU « HKS HOLDING », en date du 18 mai 2021, concernant l'apport à des titres de la SAS « DREAM » au profit de votre société, nous avons établi le présent rapport sur la valeur de l'apport prévu à l'article L. 225-8 du code de commerce.

L'apport envisagé est décrit dans le projet de contrat d'apport, signé le 24 juin 2021. Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur de l'apport n'est pas surévaluée.

À 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 requiert la mise en œuvre de diligences destinées 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 nominale des actions, à émettre par la société bénéficiaire de l'apport.

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.

Nous vous prions de trouver, ci-après, nos constatations et notre conclusion présentées dans l'ordre suivant :

1. Présentation de l'opération et description des apports.

2. Diligences accomplies et appréciation de la valeur des apports.

3. Conclusion

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

1.1 SOCIETES ET PARTIES PARTICIPANT A L'OPERATION

L'apporteur : Monsieur Serge OHANA demeurant 2 B rue des Martyrs de la libération 31400 TOULOUSE.

Le bénéficiaire : SASU « HKS HOLDING », au capital de 557 466 €, réparti en 557 466 actions de 1 euros, dont le siège social est fixé 8 rue de Soyouz à L'UNION (31240), société en-cours de formation, et dont l'objet social est en France et à l'Etranger :

- La prise de participation dans toutes sociétés par tous moyens, directement ou indirectement ;

- La gestion de titres et de valeurs mobilières, l'investissement par tous procédés que ce soit, et notamment par voie d'augmentation de capital, d'absorption ou fusion ;

- L'animation, la direction, la gestion, le contrôle, l'administration et le financement des sociétés dans lesquelles elle détient une participation.

- La fourniture de prestations administratives et de conseils à toutes entreprises.

- La participation de la société, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement,

- La participation de la Société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou de location gérance.

Et toutes opérations industrielles, commerciales et financières, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes pouvant favoriser son développement.

1.2 NATURE ET OBJECTIFS DE L'OPERATION

Cette opération s'inscrit dans le cadre de la création d'un groupe de société dont la société « HKS HOLDING » sera la société mère. La SASU « HKS HOLDING » va bénéficier de l'apport des titres de la SAS « DREAM » détenus par M. Serge OHANA.

1.3 EVALUATION DES APPORTS

L'évaluation de l'apport des titres de la SAS « DREAM » par M. Serge OHANA est réalisée à la valeur réelle. Cette évaluation a été déterminée à partir de la méthode patrimoniale de l'actif net comptable corrigé. Sur la base de ces éléments, la valeur des fonds propres est fixée à une valeur globale de 1 130 000 euros.

Il ressort de cette évaluation une valeur de 557 466 euros pour les 74 actions de la SAS « DREAM » détenues par M. Serge OHANA et apportées à la SASU « HKS HOLDING ».

1.4 DESCRIPTION DES APPORTS

Apport à la SASU « HKS HOLDING » de 74 actions de la SAS « DREAM » au capital de 110.550 euros, immatriculée RCS de Bordeaux sous le numéro 798 908 596, dont le siège social est situé 6B rue Blanc Dutrouilh 33000 BORDEAUX, et qui a pour objet, en France et à l'étranger : le conseil, la conception, la création et la réalisation de tout produit dans le secteur du Prêt-à-porter.

La vente en gros et au détail de vêtements confectionnés ainsi que d'articles d'accessoires s'y rapportant.

La participation de la société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou location gérance.

Et plus généralement, toutes opérations de quelques natures qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales pouvant se rattacher directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

1.5 REMUNERATION DES APPORTS

L'apport des 74 actions de la SAS « DREAM » évalué à 557 466 euros sera rémunéré par l'attribution de 557 466 actions de la SASU « HKS HOLDING » de 1 € chacune de nominal soit un total de 557 466 euros.

1.6 ASPECTS JURIDIQUES

La réalisation effective de l'apport sera soumise à la décision d'associé unique et à la constitution effective de la SASU « HKS HOLDING ».

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

2.1 DILIGENCES MISES EN ŒUVRE PAR LE COMMISSAIRE AUX APPORTS

Conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission, nos travaux ont consisté en :

- La prise de connaissance générale des entités, du contexte juridique et économique de l'opération ;

- Consultation des documents juridiques relatifs à cette opération ;

- Vérifier les Etats Financiers de la SAS « DREAM » au 31 décembre 2020, date de clôture du dernier exercice social , ont été certifiés sans réserves par le commissaire aux comptes ;

- Une analyse des données d'activité 2021 afin de s'assurer de l'absence d'indice de perte de valeur ;

- La réalisation de différents contrôles afin de nous prononcer sur la réalité des apports ;

- Le contrôle de la valeur des apports (vérification de la réalité des actifs apportés, notamment de l'existence, de la propriété et de la nature des biens apportés) ;

- Une vérification, jusqu'à la date de ce rapport, de l'absence de faits ou d'événements susceptibles de minorer la valeur des apports ;

- L'obtention d'une lettre d'affirmation de la direction, nous confirmant que les parts sociales n'avaient pas fait l'objet d'un nantissement / l'entreprise était propriétaire des actifs apportés / l'absence d'évènements postérieurs de nature à affecter la valeur des apports

2.2 CONTEXTE DE L'EVALUATION

L'évaluation a été réalisée sur la base des derniers comptes annuels clôturés au 31 décembre 2020 dans un contexte de crise sanitaire lié au COVID-19. Nous attirons votre attention sur le caractère aléatoire des scénarios de reprise de la croissance économique. En effet, les perspectives futures d'activité sont actuellement difficilement prévisibles et la possibilité d'un ralentissement de notre économie pourrait à l'avenir infirmer les hypothèses retenues. Toutefois, nous avons pu constater que le current trading au 31 mai 2021 met en évidence un chiffre d'affaires en nette progression (plus de 60%) par rapport à la même période sur l'exercice précédent.

2.3 APPRECIATION DE LA METHODE DE VALORISATION DE L'APPORT

La méthode de valorisation retenue, fondée sur une approche patrimoniale conduit à une valeur des fonds propres de 1 130 000 euros.

Afin de corroborer la valeur retenue, nous avons étudié si de manière alternative une autre méthode de valorisation était envisageable et appropriée.

En l'absence de mise à disposition de donnée prévisionnelle, nous n'avons pas pu étudier l'approche intrinsèque avec la méthode des DCF.

Dans ce contexte, nous avons étudié de manière alternative la méthode analogique basée sur le Price Earning Ratio calculé sur le résultat de l'exercice 2020.

Nous avons également étudié la méthode analogique basée sur les multiples de l'EBE. Nous avons retraité de cette valeur d'entreprise obtenue le montant de la position de l'endettement net.

Il ressort de notre étude une valeur des fonds propres supérieure à celle retenue.

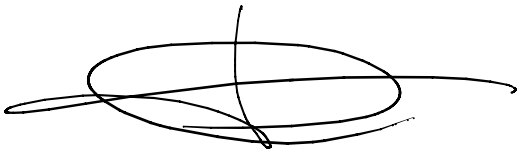
3. CONCLUSION

En conclusion de nos travaux, et sous réserve des observations formulées au point 2.2, nous concluons que la valeur des apports s'élevant à 557 466 euros n'est pas surévaluée et en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant de l'augmentation du capital social de la société bénéficiaire des apports.

Toulouse, le 24 juin 2021

Le commissaire aux apports

ITECAC



DAVID DI MEO

HKS HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 557.466 euros
Siège social : 8 rue de Soyouz 31240 L'UNION
RCS TOULOUSE

ETAT DES SOUSCRIPTIONS ET DES VERSEMENTS

Identité	Nombre d'actions souscrites	Montant des souscriptions	Montant de l'apport en nature
Monsieur Serge OHANA 2 B rue des Marthyrs de la Libération 31400 TOULOUSE	557 466	557 466 euros	557 466 euros

Le présent état, qui constate la souscription de CINQ CENT CINQUANTE-SEPT MILLE QUATRE CENT SOIXANTE-SIX (557 466) actions de la société HKS HOLDING, ainsi que le montant de l'apport en nature évalué à 557 466 euros, correspondant à la totalité du nominal des 557 466 actions composant le capital de la SAS HKS HOLDING, est certifié exact, sincère et véritable par Monsieur Serge OHANA, associé unique fondateur et Président de la SAS HKS HOLDING.

Fait à Toulouse
Le 30 juin 2021
En deux (2) exemplaires originaux.

M. Serge OHANA



ITECAC
Audit légal & contractuel

Rapport du commissaire aux apports sur la valeur des apports des titres de la société « DREAM » détenus par M. Serge OHANA au profit de la société « HKS HOLDING »

SASU « HKS HOLDING »

Au capital de 557.466 euros
8 rue de Soyouz
31240 L'UNION
En-cours de constitution

ITECAC – COMMISSAIRES AUX COMPTES
Société membre de la Compagnie Nationale
des Commissaire aux Comptes rattachée à la
Compagnie Régionale de Toulouse
SIRET 752 905 109 00019 – APE 692OZ
2, RUE SAINT AUBIN 31000 TOULOUSE
Tél : +33 (0)6 98 68 97 67
www.itecac.fr

Rapport du Commissaire aux apports sur la valeur d'apport des titres de la SAS « DREAM » détenues par M. Serge OHANA et apportées à la SASU « HKS HOLDING ».

SASU « HKS HOLDING »

A l'associé unique,

En exécution de la mission, qui nous a été confiée par votre décision en qualité d'associé unique de la SASU « HKS HOLDING », en date du 18 mai 2021, concernant l'apport à des titres de la SAS « DREAM » au profit de votre société, nous avons établi le présent rapport sur la valeur de l'apport prévu à l'article L. 225-8 du code de commerce.

L'apport envisagé est décrit dans le projet de contrat d'apport, signé le 24 juin 2021. Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur de l'apport n'est pas surévaluée.

À 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 requiert la mise en œuvre de diligences destinées 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 nominale des actions, à émettre par la société bénéficiaire de l'apport.

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.

Nous vous prions de trouver, ci-après, nos constatations et notre conclusion présentées dans l'ordre suivant :

1. Présentation de l'opération et description des apports.

2. Diligences accomplies et appréciation de la valeur des apports.

3. Conclusion

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

1.1 SOCIETES ET PARTIES PARTICIPANT A L'OPERATION

L'apporteur : Monsieur Serge OHANA demeurant 2 B rue des Martyrs de la libération 31400 TOULOUSE.

Le bénéficiaire : SASU « HKS HOLDING », au capital de 557 466 €, réparti en 557 466 actions de 1 euros, dont le siège social est fixé 8 rue de Soyouz à L'UNION (31240), société en-cours de formation, et dont l'objet social est en France et à l'Etranger :

- La prise de participation dans toutes sociétés par tous moyens, directement ou indirectement ;

- La gestion de titres et de valeurs mobilières, l'investissement par tous procédés que ce soit, et notamment par voie d'augmentation de capital, d'absorption ou fusion ;

- L'animation, la direction, la gestion, le contrôle, l'administration et le financement des sociétés dans lesquelles elle détient une participation.

- La fourniture de prestations administratives et de conseils à toutes entreprises.

- La participation de la société, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement,

- La participation de la Société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou de location gérance.

Et toutes opérations industrielles, commerciales et financières, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes pouvant favoriser son développement.

1.2 NATURE ET OBJECTIFS DE L'OPERATION

Cette opération s'inscrit dans le cadre de la création d'un groupe de société dont la société « HKS HOLDING » sera la société mère. La SASU « HKS HOLDING » va bénéficier de l'apport des titres de la SAS « DREAM » détenus par M. Serge OHANA.

1.3 EVALUATION DES APPORTS

L'évaluation de l'apport des titres de la SAS « DREAM » par M. Serge OHANA est réalisée à la valeur réelle. Cette évaluation a été déterminée à partir de la méthode patrimoniale de l'actif net comptable corrigé. Sur la base de ces éléments, la valeur des fonds propres est fixée à une valeur globale de 1 130 000 euros.

Il ressort de cette évaluation une valeur de 557 466 euros pour les 74 actions de la SAS « DREAM » détenues par M. Serge OHANA et apportées à la SASU « HKS HOLDING ».

1.4 DESCRIPTION DES APPORTS

Apport à la SASU « HKS HOLDING » de 74 actions de la SAS « DREAM » au capital de 110.550 euros, immatriculée RCS de Bordeaux sous le numéro 798 908 596, dont le siège social est situé 6B rue Blanc Dutrouilh 33000 BORDEAUX, et qui a pour objet, en France et à l'étranger : le conseil, la conception, la création et la réalisation de tout produit dans le secteur du Prêt-à-porter.

La vente en gros et au détail de vêtements confectionnés ainsi que d'articles d'accessoires s'y rapportant.

La participation de la société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou location gérance.

Et plus généralement, toutes opérations de quelques natures qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales pouvant se rattacher directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

1.5 REMUNERATION DES APPORTS

L'apport des 74 actions de la SAS « DREAM » évalué à 557 466 euros sera rémunéré par l'attribution de 557 466 actions de la SASU « HKS HOLDING » de 1 € chacune de nominal soit un total de 557 466 euros.

1.6 ASPECTS JURIDIQUES

La réalisation effective de l'apport sera soumise à la décision d'associé unique et à la constitution effective de la SASU « HKS HOLDING ».

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

2.1 DILIGENCES MISES EN ŒUVRE PAR LE COMMISSAIRE AUX APPORTS

Conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission, nos travaux ont consisté en :

- La prise de connaissance générale des entités, du contexte juridique et économique de l'opération ;

- Consultation des documents juridiques relatifs à cette opération ;

- Vérifier les Etats Financiers de la SAS « DREAM » au 31 décembre 2020, date de clôture du dernier exercice social , ont été certifiés sans réserves par le commissaire aux comptes ;

- Une analyse des données d'activité 2021 afin de s'assurer de l'absence d'indice de perte de valeur ;

- La réalisation de différents contrôles afin de nous prononcer sur la réalité des apports ;

- Le contrôle de la valeur des apports (vérification de la réalité des actifs apportés, notamment de l'existence, de la propriété et de la nature des biens apportés) ;

- Une vérification, jusqu'à la date de ce rapport, de l'absence de faits ou d'événements susceptibles de minorer la valeur des apports ;

- L'obtention d'une lettre d'affirmation de la direction, nous confirmant que les parts sociales n'avaient pas fait l'objet d'un nantissement / l'entreprise était propriétaire des actifs apportés / l'absence d'évènements postérieurs de nature à affecter la valeur des apports

2.2 CONTEXTE DE L'EVALUATION

L'évaluation a été réalisée sur la base des derniers comptes annuels clôturés au 31 décembre 2020 dans un contexte de crise sanitaire lié au COVID-19. Nous attirons votre attention sur le caractère aléatoire des scénarios de reprise de la croissance économique. En effet, les perspectives futures d'activité sont actuellement difficilement prévisibles et la possibilité d'un ralentissement de notre économie pourrait à l'avenir infirmer les hypothèses retenues. Toutefois, nous avons pu constater que le current trading au 31 mai 2021 met en évidence un chiffre d'affaires en nette progression (plus de 60%) par rapport à la même période sur l'exercice précédent.

2.3 APPRECIATION DE LA METHODE DE VALORISATION DE L'APPORT

La méthode de valorisation retenue, fondée sur une approche patrimoniale conduit à une valeur des fonds propres de 1 130 000 euros.

Afin de corroborer la valeur retenue, nous avons étudié si de manière alternative une autre méthode de valorisation était envisageable et appropriée.

En l'absence de mise à disposition de donnée prévisionnelle, nous n'avons pas pu étudier l'approche intrinsèque avec la méthode des DCF.

Dans ce contexte, nous avons étudié de manière alternative la méthode analogique basée sur le Price Earning Ratio calculé sur le résultat de l'exercice 2020.

Nous avons également étudié la méthode analogique basée sur les multiples de l'EBE. Nous avons retraité de cette valeur d'entreprise obtenue le montant de la position de l'endettement net.

Il ressort de notre étude une valeur des fonds propres supérieure à celle retenue.

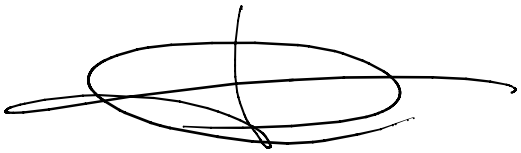
3. CONCLUSION

En conclusion de nos travaux, et sous réserve des observations formulées au point 2.2, nous concluons que la valeur des apports s'élevant à 557 466 euros n'est pas surévaluée et en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant de l'augmentation du capital social de la société bénéficiaire des apports.

Toulouse, le 24 juin 2021

Le commissaire aux apports

ITECAC



DAVID DI MEO

HKS HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 557.466 euros
Siège social : 8 rue de Soyouz 31240 L'UNION
RCS TOULOUSE

S T A T U T S

Monsieur Serge OHANA
Né le 22 janvier 1964 à CASABLANCA (MAROC)
Demeurant : 2 B rue des Martyrs de la Libération 31400 TOULOUSE
De nationalité française

Ci-après dénommé "l'associé unique",

A établi, ainsi qu'il suit, les statuts de la société par actions simplifiée unipersonnelle qu'il a décidé d'instituer.

ARTICLE 1 - FORME

Il est formé par l'associé unique propriétaire des actions ci-après créées une société par actions simplifiée régie par les lois et règlements en vigueur, ainsi que par les présents statuts.

Elle fonctionne sous la même forme avec un ou plusieurs associés.

Elle ne peut procéder à une offre au public de ses titres mais peut néanmoins procéder à des offres réservées à des investisseurs qualifiés ou à un cercle restreint d'investisseurs.

ARTICLE 2 - OBJET

La Société a pour objet en France et à l'étranger, directement ou indirectement :

- La prise de participation dans toutes sociétés, par tous moyens, directement ou indirectement,
- La gestion de titres et de valeurs mobilières, l'investissement par tous procédés que ce soit, et notamment par voie d'acquisition, d'augmentation de capital, d'absorption ou fusion,
- L'animation, le contrôle, la direction, la gestion, l'administration et le financement des sociétés dans lesquelles elle détient une participation,
- La fourniture de prestations administratives et de conseil à toutes entreprises,
- La participation de la société, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement,
- La participation de la Société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits

sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou de location gérance.

Et toutes opérations industrielles, commerciales et financières, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes pouvant favoriser son développement.

ARTICLE 3 - DÉNOMINATION

La dénomination sociale est : " HKS HOLDING ".

Dans tous les actes et documents émanant de la Société et destinés aux tiers, la dénomination sera précédée ou suivie immédiatement des mots écrits lisiblement "Société par actions simplifiée" ou des initiales "SAS" et de l'énonciation du montant du capital social.

En outre, la Société doit indiquer en tête de ses factures, notes de commandes, tarifs et documents publicitaires, ainsi que sur toutes correspondances et récépissés concernant son activité et signés par elle ou en son nom, le siège du tribunal au greffe duquel elle est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés, et le numéro d'immatriculation qu'elle a reçu.

ARTICLE 4 - SIÈGE SOCIAL

Le siège social est fixé : 8 rue de Soyouz, 31240 L'UNION

Il peut être transféré en tout autre endroit du même département, par décision du Président de la Société, qui est habilité à modifier les statuts en conséquence, et en tout autre lieu par décision des associés.

ARTICLE 5 - DURÉE

La durée de la Société est fixée à quatre-vingt-dix-neuf (99) années à compter de la date de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés, sauf les cas de dissolution anticipée ou de prorogation.

ARTICLE 6 - APPORTS

Lors de la constitution, l'associé unique, soussigné, apporte à la Société :

Apports en nature

L'associé unique apporte à la Société, sous les garanties ordinaires et de droit, les biens ci-après désignés et estimés comme suit :

I/ SOIXANTE-QUATORZE (74) actions, soit la totalité des actions qu'il détient au sein du capital de la société DREAM, SAS au capital de 110.550 euros, dont le siège social est situé 6B rue Blanc Dutrouilh, 33000 BORDEAUX, immatriculée au RCS de BORDEAUX sous le numéro 798 908 596.

Ces 74 actions de la société HKS HOLDING sont estimées à Cinq Cent Cinquante-Sept Mille Quatre Cent Soixante-Six (557.466 €) soit Sept Mille Cinq Cent Trente Trois Euros et Trente Trois Centimes (7533,33 €) par action.

Apport en nature de M. Serge OHANA
74 actions de la SAS DREAM
Evaluées à.....557.466 €

Valeur de l'apport en nature .....557.466 €

I.1/ Agrément

Conformément aux dispositions de l'article 11 des statuts de la société DREAM, le présent apport d'actions détenues par l'associé unique est libre. L'apport ci-dessus n'a donc pas à être agréé.

I.2/ Estimation des apports

Cette estimation a été effectuée au vu d'un rapport établi en date du 24 juin 2021, sous sa responsabilité, par la société ITECAC, Commissaire aux apports désigné par l'associé unique en date du 18 mai 2021. Le rapport a été déposé à l'adresse du siège social trois jours au moins avant la signature des statuts et un exemplaire demeurera annexé à chacun des originaux des présentes.

La valeur des 74 actions apportées ressort à : 74 x 7533,33 € = 557.466 €

I.3/ Rémunération de l'apport :

En rémunération de l'apport désigné ci-dessus et évalué à la somme totale de 557.466 € il est attribué à Monsieur Serge OHANA:

Cinq Cent Cinquante-Sept Mille Quatre Cent Soixante-Six
(557.466) actions d'UN EURO (1€) de valeur nominale chacune
de la société SAS HKS HOLDING, entièrement libérées,
soit pour une valeur de (557.466 x 1 €) = 557.466 €

I.4/ Jouissance - Propriété

Monsieur Serge OHANA sera propriétaire des 557.466 actions qui lui sont attribuées, à compter du jour de l'immatriculation de la société SAS HKS HOLDING, au Registre du Commerce et des Société de Toulouse. Monsieur Serge OHANA aura droit à toute distribution de dividendes décidée à compter de cette date.

Afin que l'apport des 74 actions de la SAS DREAM s'opère à l'égard de la société SAS HKS HOLDING, un exemplaire original des présentes sera signifié à la SAS DREAM selon les dispositions de l'article 1690 du Code Civil, cette formalité pouvant être remplacée par le dépôt au siège social d'un original des présentes.

I.5/ Droits d'enregistrement

Les apports sus-mentionnés sont effectués à titre pur et simple, lors de la constitution de la société et ne sont pas expressément soumis au droit de mutation. Ils sont donc exonérés de tout droit d'enregistrement.

I.6/ Plus-value

S'agissant d'un apport de titres à une société soumise à l'impôt sur les sociétés et contrôlée par l'apporteur, les plus-values dégagées à l'occasion des apports de titres sus-mentionnés bénéficient d'un régime de report d'imposition qui s'applique automatiquement (article 150 O-B du CGI).

ARTICLE 7 - CAPITAL SOCIAL

Le capital social est fixé à la somme de CINQ CENT CINQUANTE SEPT MILLE QUATRE CENT SOIXANTE-SIX (557.466) EUROS.

Il est divisé en CINQ CENT CINQUANTE SEPT MILLE QUATRE CENT SOIXANTE-SIX (557.466) actions d'UN (1) EURO chacune, toutes souscrites et entièrement libérées.

ARTICLE 8 - MODIFICATIONS DU CAPITAL SOCIAL

1 - Le capital social peut être augmenté par tous procédés et selon toutes modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur, en vertu d'une décision de l'associé unique ou d'une décision collective extraordinaire des associés statuant sur le rapport du Président.

Le capital social est augmenté soit par émission d'actions ordinaires, soit par majoration du montant nominal des titres de capital existants. Il peut également être augmenté par l'exercice de droits attachés à des valeurs mobilières donnant accès au capital, dans les conditions prévues par la loi.

L'associé unique ou les associés peuvent déléguer au Président les pouvoirs nécessaires à l'effet de réaliser ou de décider, dans les conditions et délais prévus par la loi, l'augmentation du capital.

En cas d'augmentation par émission d'actions de numéraire ou émission de valeurs mobilières donnant accès au capital ou donnant droit à l'attribution de titres de créances, l'associé unique ou les associés ont, proportionnellement au montant de leurs actions, un droit préférentiel à la souscription des titres émis. Ils peuvent cependant renoncer à titre individuel à leur droit préférentiel de souscription et la décision d'augmentation du capital peut supprimer ce droit préférentiel dans les conditions prévues par la loi.

Le droit à l'attribution d'actions nouvelles, à la suite de l'incorporation au capital de réserves, bénéfices ou primes d'émission appartient au nu-propriétaire, sous réserve des droits de l'usufruitier.

2 - Le capital social peut être réduit par tous procédés et selon toutes modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur, en vertu d'une décision de l'associé unique ou d'une décision collective extraordinaire des associés statuant sur le rapport du Président. L'associé unique ou les associés peuvent déléguer au Président tous pouvoirs pour réaliser la réduction de capital.

ARTICLE 9 - LIBÉRATION DES ACTIONS

Lors de la constitution de la Société, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, de la moitié au moins de leur valeur nominale.

Lors d'une augmentation de capital, les actions de numéraire sont libérées, lors de la souscription, d'un quart au moins de leur valeur nominale et, le cas échéant, de la totalité de la prime d'émission.

La libération du surplus doit intervenir en une ou plusieurs fois sur appel du Président, dans le délai de cinq ans à compter de l'immatriculation au Registre du commerce et des sociétés en ce qui concerne le capital initial, et dans le délai de cinq ans à compter du jour où l'opération est devenue définitive en cas d'augmentation de capital.

Les appels de fonds sont portés à la connaissance du souscripteur quinze jours au moins avant la date fixée pour chaque versement, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception.

Tout retard dans le versement des sommes dues sur le montant non libéré des actions entraîne de plein droit intérêt au taux légal à partir de la date d'exigibilité, sans préjudice de l'action personnelle que la Société peut exercer contre l'associé défaillant et des mesures d'exécution forcée prévues par la loi.

ARTICLE 10 - FORME DES ACTIONS

Les actions sont obligatoirement nominatives. Elles donnent lieu à une inscription en compte individuel dans les conditions et selon les modalités prévues par la loi et les règlements en vigueur.

Tout associé peut demander à la Société la délivrance d'une attestation d'inscription en compte.

ARTICLE 11 - TRANSMISSION DES ACTIONS

1. Les actions ne sont négociables qu'après l'immatriculation de la Société au Registre du commerce et des sociétés. En cas d'augmentation du capital, les actions sont négociables à compter de la réalisation de celle-ci.

Les actions demeurent négociables après la dissolution de la Société et jusqu'à la clôture de la liquidation.

La propriété des actions résulte de leur inscription en compte individuel au nom du ou des titulaires sur les registres tenus à cet effet au siège social.

En cas de transmission des actions, le transfert de propriété résulte de l'inscription des titres au compte de l'acheteur à la date fixée par l'accord des parties et notifiée à la Société.

Les actions résultant d'apports en industrie sont attribuées à titre personnel. Elles sont inaliénables et intransmissibles.

Elles seront annulées en cas de décès de leur titulaire comme en cas de cessation par ledit titulaire de ses prestations à l'issue d'un délai de trente jours suivant mise en demeure, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, de poursuivre lesdites prestations dans les conditions prévues à la convention d'apport.

2. Les cessions ou transmissions, sous quelque forme que ce soit, des actions détenues par l'associé unique sont libres.

En cas de dissolution de l'éventuelle communauté de biens existant entre l'associé unique, personne physique, et son conjoint, la Société continue de plein droit, soit avec un associé unique si la totalité des actions est attribuée à l'un des époux, soit avec les deux associés si les actions sont partagées entre les époux.

En cas de décès de l'associé unique, la Société continue de plein droit entre ses ayants droit ou héritiers, et éventuellement son conjoint survivant.

La cession de droits d'attribution d'actions gratuites, en cas d'augmentation de capital par incorporation de réserves, primes d'émission ou bénéfices, est assimilée à la cession des actions gratuites elles-mêmes, et la cession de droits de souscription à une augmentation de capital par voie d'apports en numéraire est libre.

3. Transmission des actions en cas de pluralité d'associés

Agrément des cessions

La cession de titres de capital et de valeurs mobilières donnant accès au capital à un tiers à quelque titre que ce soit est soumise à l'agrément préalable de la collectivité des associés.

Le cédant doit notifier par lettre recommandée avec demande d'avis de réception une demande d'agrément au Président de la Société en indiquant les nom, prénoms et adresse du cessionnaire, le nombre des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital dont la cession est envisagée et le prix offert. Cette demande d'agrément est transmise par le Président aux associés.

L'agrément résulte d'une décision collective des associés statuant à la majorité des voix des associés disposant du droit de vote.

La décision d'agrément ou de refus d'agrément n'a pas à être motivée. Elle est notifiée au cédant par lettre recommandée. A défaut de notification dans les trois mois qui suivent la demande d'agrément, l'agrément est réputé acquis.

En cas d'agrément, l'associé cédant peut réaliser librement la cession aux conditions prévues dans la demande d'agrément.

En cas de refus d'agrément, la Société est tenue, dans un délai trois mois à compter de la notification du refus, de faire acquérir les titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital, soit par un associé ou par un tiers, soit, avec le consentement du cédant, par la Société, en vue d'une réduction du capital.

A défaut d'accord entre les parties, le prix des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital est déterminé par voie d'expertise, dans les conditions prévues à l'article 1843-4 du Code civil.

Si les modalités de détermination du prix des titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital sont prévues dans une convention liant les parties à la cession ou au rachat, l'expert désigné sera tenu de les appliquer conformément aux dispositions du second alinéa du I de l'article 1843-4 du Code civil.

Le cédant peut à tout moment aviser le Président, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, qu'il renonce à la cession de ses titres de capital ou valeurs mobilières donnant accès au capital.

Si, à l'expiration du délai de trois mois à compter de la notification du refus, l'achat n'est pas réalisé, l'agrément est considéré comme donné. Toutefois, ce délai peut être prolongé par ordonnance du Président du Tribunal de commerce statuant en la forme des référés, sans recours possible, l'associé cédant et le cessionnaire dûment appelés.

Les dispositions qui précèdent sont applicables à toutes les cessions, que lesdites cessions interviennent en cas de dévolution successorale ou de liquidation d'une communauté de biens entre époux, par voie d'apport, de fusion, de partage consécutif à la liquidation d'une société associée, de transmission universelle de patrimoine d'une société ou par voie d'adjudication publique en vertu d'une décision de justice ou autrement.

Elles peuvent aussi s'appliquer à la cession des droits d'attribution en cas d'augmentation de capital par incorporation de réserves, primes d'émission ou bénéfices, ainsi qu'en cas de cession de droits de souscription à une augmentation de capital par voie d'apports en numéraire ou de renonciation individuelle au droit de souscription en faveur de personnes dénommées.

Toute cession réalisée en violation de cette clause d'agrément est nulle.

Modifications dans le contrôle d'un associé

Tous les associés personnes morales doivent notifier à la Société toutes informations sur le montant de leur capital social, sa répartition ainsi que l'identité de leurs associés. Lorsqu'un ou plusieurs de ces associés sont eux-mêmes des personnes morales, la notification doit contenir la répartition du capital de ces personnes morales et l'indication de la ou des personnes ayant le contrôle ultime de la société associée.

En cas de modification au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce du contrôle d'une société associée, celle-ci doit en informer la Société par lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée au Président dans un délai de quinze jours de sa prise d'effet à l'égard des tiers.

Dans le mois suivant la notification de la modification, le Président peut consulter la collectivité des associés sur l'exclusion éventuelle de la société dont le contrôle a été modifié, la procédure d'exclusion et ses effets étant décrits dans l'article suivant.

Si la Société n'engage pas la procédure d'exclusion dans le délai ci-dessus, si l'exclusion n'est pas prononcée ou si la décision d'exclusion est annulée pour cause de non-régularisation de la cession des actions de l'associé concerné, elle sera réputée avoir agréé le changement de contrôle.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

La présente clause ne peut être annulée ou modifiée qu'à l'unanimité des associés.

Exclusion d'un associé

L'exclusion d'un associé peut être prononcée dans les cas suivants :

- défaut d'affectio societatis ;
- mésentente durable entre associés ;
- désaccord persistant sur la gestion, les objectifs et la stratégie de la Société ;
- manquements d'un associé à ses obligations ;
- dissolution, redressement ou liquidation judiciaires ;
- changement de contrôle au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce ;
- exercice d'une activité concurrente à celle de la Société, soit directement, soit par l'intermédiaire d'une société filiale ou apparentée ;
- violation d'une disposition statutaire ;
- opposition continue aux décisions proposées par le Président pendant deux exercices consécutifs,
- condamnation pénale prononcée à l'encontre d'un associé personne physique ou morale (ou à l'encontre de l'un de ses dirigeants) ;
- plus généralement, la condamnation judiciaire prononcée à l'encontre d'un associé personne physique ou d'un dirigeant de l'associé personne morale, susceptible de mettre en cause l'image ou la réputation de la Société.

La décision d'exclusion est prise par décision collective des associés statuant à la majorité des voix des associés présents ou représentés ayant droit de vote ; l'associé dont l'exclusion est proposée participe au vote et ses actions sont prises en compte pour le calcul de cette majorité.

Les associés sont appelés à se prononcer à l'initiative du Président de la Société.

La décision d'exclusion ne peut intervenir sans que les griefs invoqués à l'encontre de l'associé susceptible d'être exclu et la date de réunion des associés devant statuer sur l'exclusion lui aient été préalablement communiqués au moyen d'une lettre recommandée avec demande d'avis de réception adressée 15 jours avant la date de la réunion de la collectivité des associés, et ce afin qu'il puisse présenter au cours d'une réunion préalable des associés ses observations, et faire valoir ses arguments en défense, lesquels doivent, en tout état de cause, être mentionnés dans la décision des associés.

La décision d'exclusion prend effet à compter de son prononcé ; elle est notifiée à l'associé exclu par lettre recommandée avec demande d'avis de réception à l'initiative du Président.

En outre, cette décision doit également statuer sur le rachat des actions de l'associé exclu et désigner le ou les acquéreurs des actions ; il est expressément convenu que la cession sera valable sans qu'il y ait lieu d'appliquer les procédures statutaires prévues en cas de cession (agrément, préemption ...).

La totalité des actions de l'associé exclu doit être cédée dans les trente jours de la décision d'exclusion.

Le prix de cession des actions de l'exclu sera déterminé d'un commun accord ou, à défaut, à dire d'expert dans les conditions de l'article 1843-4 du Code civil.

Si la cession des actions de l'associé exclu ou le paiement du prix ne sont pas réalisés dans le délai prévu, la décision d'exclusion sera nulle et de nul effet.

A compter de la décision d'exclusion, les droits non pécuniaires de l'associé exclu seront suspendus.

Les dispositions du présent article s'appliquent dans les mêmes conditions à l'associé qui a acquis cette qualité à la suite d'une opération de fusion, de scission ou de dissolution.

La présente clause ne peut être annulée ou modifiée qu'à l'unanimité des associés.

Location des actions

La location des actions est interdite.

ARTICLE 12 - DROITS ET OBLIGATIONS ATTACHÉS AUX ACTIONS

Toute action donne droit, dans les bénéfices et l'actif social, à une part nette proportionnelle à la quotité de capital qu'elle représente.

L'associé unique ou les associés, lorsque la société est pluripersonnelle, ne supportent les pertes qu'à concurrence de leurs apports.

Les droits et obligations suivent l'action quel qu'en soit le titulaire.

Les actions sont indivisibles à l'égard de la Société.

Le droit de vote appartient au nu-propriétaire, sauf pour les décisions relatives à l'affectation des bénéfices où il appartient à l'usufruitier.

Toutefois, dans tous les cas, le nu-propriétaire aura le droit de participer aux assemblées générales.

ARTICLE 13 - PRÉSIDENT DE LA SOCIÉTÉ

La société est représentée, dirigée et administrée par un Président, personne physique ou morale, associée ou non de la Société.

Désignation

Le Président est nommé ou renouvelé dans ses fonctions par l'associé unique ou la collectivité des associés, qui fixe son éventuelle rémunération.

La personne morale Président est représentée par son représentant légal sauf si, lors de sa nomination ou à tout moment en cours de mandat, elle désigne une personne spécialement habilitée à la représenter en qualité de représentant.

Lorsqu'une personne morale est nommée Président, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Président en leur propre nom, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

Le Président, personne physique, ou le représentant de la personne morale Président, peut être également lié à la Société par un contrat de travail à condition que ce contrat corresponde à un emploi effectif.

Durée des fonctions

Le Président est désigné pour une durée déterminée ou non, par l'associé unique ou la collectivité des associés.

Les fonctions de Président prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires.

Le Président peut démissionner de son mandat à la condition de notifier sa décision à l'associé unique ou à la collectivité des associés, par lettre recommandée adressée trente jours avant la date d'effet de ladite décision.

L'associé unique ou la collectivité des associés peut mettre fin à tout moment au mandat du Président. La décision de révocation n'a pas à être motivée.

Rémunération

Le Président pourra percevoir une rémunération au titre de ses fonctions, laquelle sera fixée et modifiée par décision de la collectivité des associés. Elle pourra être fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle au bénéfice ou au chiffre d'affaires.

Outre cette rémunération, il sera remboursé, sur justificatifs, des frais qu'il exposera dans l'accomplissement de ses fonctions.

Pouvoirs du Président

Le Président dirige la Société et la représente à l'égard des tiers. A ce titre, il est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans les limites de l'objet social et des pouvoirs expressément dévolus par la loi et les statuts à l'associé unique ou à la collectivité des associés.

Les dispositions des présents statuts limitant les pouvoirs du Président sont inopposables aux tiers.

La Société est engagée même par les actes du Président qui ne relèvent pas de l'objet social, à moins qu'elle ne prouve que le tiers savait que l'acte dépassait cet objet ou qu'il ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances, la seule publication des statuts ne suffisant pas à constituer cette preuve.

Le Président peut déléguer à toute personne de son choix certains de ses pouvoirs pour l'exercice de fonctions spécifiques ou l'accomplissement de certains actes.

ARTICLE 14 - DIRECTEUR GÉNÉRAL

Désignation

Le Président peut donner mandat à une personne physique ou à une personne morale de l'assister en qualité de Directeur Général.

La personne morale Directeur Général est représentée par son représentant légal sauf si, lors de sa nomination ou à tout moment en cours de mandat, elle désigne une personne spécialement habilitée à la représenter en qualité de représentant.

Lorsqu'une personne morale est nommée Directeur Général, ses dirigeants sont soumis aux mêmes conditions et obligations et encourent les mêmes responsabilités civile et pénale que s'ils étaient Directeur Général en leur propre nom, sans préjudice de la responsabilité solidaire de la personne morale qu'ils dirigent.

Le Directeur Général personne physique peut être lié à la Société par un contrat de travail.

Durée des fonctions

La durée des fonctions du Directeur Général est fixée dans la décision de nomination et ne peut excéder celle du mandat du Président.

Toutefois, en cas de cessation des fonctions du Président, le Directeur Général conserve ses fonctions jusqu'à la nomination du nouveau Président, sauf décision contraire des associés.

Les fonctions de Directeur Général prennent fin soit par le décès, la démission, la révocation, l'expiration de son mandat, soit par l'ouverture à l'encontre de celui-ci d'une procédure de redressement ou de liquidation judiciaires.

Le Directeur Général peut démissionner de son mandat à la condition de notifier sa décision au Président, par lettre recommandée adressée [Délai de préavis à respecter par le directeur général pour démissionner] avant la date d'effet de ladite décision.

Révocation

Le Directeur Général peut être révoqué à tout moment, sans qu'il soit besoin d'un juste motif, par décision du Président. Cette révocation n'ouvre droit à aucune indemnisation.

En outre, le Directeur Général est révoqué de plein droit, sans indemnisation, dans les cas suivants :

- interdiction de diriger, gérer, administrer ou contrôler une entreprise ou personne morale, incapacité ou faillite personnelle du Directeur Général personne physique,
- mise en redressement ou liquidation judiciaire, interdiction de gestion ou dissolution du Directeur Général personne morale,
- exclusion du Directeur Général associé.

Rémunération

Le Directeur Général peut recevoir une rémunération dont les modalités sont fixées dans la décision de nomination. Elle peut être fixe ou proportionnelle ou à la fois fixe et proportionnelle au bénéfice ou au chiffre d'affaires.

En outre, le Directeur Général est remboursé de ses frais de représentation et de déplacement sur justificatifs.

Pouvoirs du Directeur Général

Le Directeur Général dispose des mêmes pouvoirs que le Président, sous réserve des limitations éventuellement fixées par la décision de nomination ou par une décision ultérieure.

Le Directeur Général ne dispose pas du pouvoir de représenter la Société à l'égard des tiers.

ARTICLE 15 - CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la Société et son Président, l'un de ses dirigeants, son associé unique ou, s'il s'agit d'une société associée, la société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce, sont mentionnées sur le registre des décisions.

Les conventions autres que les opérations courantes conclues à des conditions normales, intervenues directement ou par personnes interposées entre le Président non associé unique et la Société sont soumises à l'autorisation préalable de l'associé unique.

Si la Société comporte plusieurs associés, le Président ou, s'il en existe un, le Commissaire aux Comptes présente aux associés, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, un rapport sur les conventions, intervenues directement ou par personne interposée entre la Société et son Président, l'un de ses dirigeants, l'un de ses associés

disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à dix pour cent ou, s'il s'agit d'une société associée, la Société la contrôlant au sens de l'article L. 233-3 dudit code.

Les associés statuent sur ce rapport lors de la décision collective statuant sur les comptes de l'exercice écoulé.

Les dispositions qui précèdent ne sont pas applicables aux conventions portant sur les opérations courantes de la Société et conclues à des conditions normales.

Les conventions non approuvées produisent néanmoins leurs effets, à charge pour la personne intéressée et, éventuellement, pour le Président et les autres dirigeants d'en supporter les conséquences dommageables pour la Société.

Les interdictions prévues à l'article L. 225-43 du Code de commerce s'appliquent dans les conditions déterminées par cet article, au Président et aux autres dirigeants de la Société.

ARTICLE 16 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

Si la Société remplit les conditions légales et réglementaires, le contrôle légal de la Société est effectué par un ou plusieurs Commissaires aux Comptes titulaires désignés par l'associé unique ou la collectivité des associés, en application de l'article L. 823-1 du Code de commerce. Cette désignation est facultative dans les autres cas.

Lorsqu'un Commissaire aux Comptes ainsi désigné est une personne physique ou une société unipersonnelle, un Commissaire aux Comptes suppléant appelé à remplacer le ou les titulaires en cas de refus, d'empêchement, de démission ou de décès, est nommé en même temps que le titulaire pour la même durée.

Les Commissaires aux Comptes exerceront leur mission pour six exercices dans les conditions et avec les effets prévus par les dispositions législatives et réglementaires en vigueur.

ARTICLE 17 - DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE

L'associé unique est seul compétent pour prendre les décisions suivantes :

- approbation des comptes annuels et affectation du résultat,
- modification des statuts, sauf transfert du siège social,
- augmentation, amortissement ou réduction du capital social,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif,
- transformation en une société d'une autre forme,
- dissolution de la Société,
- nomination des Commissaires aux Comptes,
- nomination, révocation et rémunération du Président,

L'associé unique ne peut pas déléguer ses pouvoirs.

Les décisions de l'associé unique font l'objet de procès-verbaux consignés dans un registre coté et paraphé.

Les décisions qui ne relèvent pas de la compétence de l'associé unique sont de la compétence du Président.

ARTICLE 18 - DÉCISIONS COLLECTIVES

Si la Société comporte plusieurs associés, les pouvoirs dévolus à l'associé unique sont exercés par la collectivité des associés.

Décisions collectives obligatoires

La collectivité des associés est seule compétente pour prendre les décisions suivantes :

- approbation des comptes annuels et affectation des résultats,
- approbation des conventions réglementées,
- nomination des Commissaires aux Comptes,
- augmentation, amortissement et réduction du capital social,
- transformation de la Société,
- fusion, scission ou apport partiel d'actif,
- dissolution et liquidation de la Société,
- augmentation des engagements des associés,
- agrément des cessions d'actions,
- suspension des droits de vote et exclusion d'un associé ou cession forcée de ses actions,
- nomination, révocation et rémunération du Président,
- modification des statuts, sauf transfert du siège social,

Toutes autres décisions relèvent de la compétence du Président.

Modalités des décisions collectives

Les décisions collectives sont prises, au choix du Président en assemblée générale ou résultent du consentement des associés exprimé dans un acte sous signature privée. Elles peuvent également faire l'objet d'une consultation écrite et être prises par tous moyens de télécommunication électronique.

Toutefois, devront être prises en assemblée générale les décisions relatives à l'approbation des comptes annuels et à l'affectation des résultats.

Tout associé a le droit de participer aux décisions collectives, personnellement ou par mandataire, quel que soit le nombre d'actions qu'il possède. Il doit justifier de son identité et de l'inscription en compte de ses actions au jour de la décision collective.

Assemblées Générales

Les Assemblées Générales sont convoquées, soit par le Président, soit par un mandataire désigné par le Président du Tribunal de commerce statuant en référé à la demande d'un ou plusieurs associés réunissant cinq pour cent au moins du capital ou à la demande du comité social et économique en cas d'urgence, soit par le Commissaire aux Comptes, s'il en existe un.

Pendant la période de liquidation, l'Assemblée est convoquée par le liquidateur.

La convocation est effectuée par tous procédés de communication écrite huit jours avant la date de la réunion et mentionne le jour, l'heure, le lieu et l'ordre du jour de la réunion.

Toutefois, l'Assemblée Générale se réunit valablement sur convocation verbale et sans délai si tous les associés y consentent.

L'ordre du jour est arrêté par l'auteur de la convocation.

Un ou plusieurs associés représentant au moins 10 % du capital ont la faculté de requérir l'inscription à l'ordre du jour de l'Assemblée de projets de résolutions par tous moyens de communication écrite. Ces demandes doivent être reçues au siège social quatre jours au moins avant la date de la réunion. Le Président accuse réception de ces demandes dans les deux jours de leur réception.

L'Assemblée ne peut délibérer sur une question qui n'est pas à l'ordre du jour. Elle peut cependant, en toutes circonstances, révoquer le Président, un ou plusieurs dirigeants, et procéder à leur remplacement.

Les associés peuvent se faire représenter aux délibérations de l'Assemblée par un autre associé ou par un tiers justifiant d'un mandat. Chaque mandataire peut disposer d'un nombre illimité de mandats.

Les mandats peuvent être donnés par tous procédés de communication écrite, et notamment par télécopie.

Tout associé peut voter par correspondance, au moyen d'un formulaire établi par la Société et remis aux associés qui en font la demande. Il devra compléter le bulletin, en cochant pour chaque résolution, une case unique correspondant au sens de son vote.

Le défaut de réponse dans le délai indiqué par la convocation vaut abstention totale de l'associé.

En cas de vote à distance au moyen d'un formulaire de vote électronique ou d'un vote par procuration donné par signature électronique, celui-ci s'exerce dans les conditions prévues par la réglementation en vigueur, soit sous la forme d'une signature électronique sécurisée au sens du décret 2001-272 du 30 mars 2001, soit sous la forme d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Lors de chaque assemblée, le président de séance peut décider de mentionner l'identité de chaque associé, le nombre d'actions et le nombre de droits de vote dont il dispose, dans le procès-verbal ou dans une feuille de présence qu'il certifiera après l'avoir fait émarger par les associés présents et les mandataires.

Les réunions des assemblées générales ont lieu au siège social ou en tout autre endroit indiqué dans la convocation.

L'Assemblée est présidée par le Président ou, en son absence par un associé désigné par l'Assemblée.

L'Assemblée désigne un secrétaire qui peut être pris en dehors de ses membres.

Règles d'adoption des décisions collectives

Le droit de vote attaché aux actions est proportionnel à la quotité de capital qu'elles représentent. Chaque action donne droit à une voix.

Quorum

L'assemblée générale ordinaire ne délibère valablement que si les associés présents ou représentés possèdent au moins le cinquième des actions ayant droit de vote sur première convocation et sans qu'un quorum ne soit requis sur deuxième convocation.

Sauf dérogation expresse, l'assemblée générale extraordinaire ne délibère valablement que si les associés présents ou représentés possèdent au moins un quart des actions ayant droit de vote sur première convocation et un cinquième sur deuxième convocation.

Majorité

Sauf stipulations expresses contraires des présents statuts :

- les décisions collectives ordinaires des associés sont adoptées à la majorité des voix dont disposent les associés ayant droit de vote, présents ou représentés

- et les décisions collectives extraordinaires des associés sont adoptées à la majorité des deux tiers des voix dont disposent les associés ayant droit de vote, présents ou représentés.

Doivent être prises à l'unanimité des associés disposant du droit de vote les décisions collectives suivantes :

- celles prévues par les dispositions légales,
- les décisions ayant pour effet d'augmenter les engagements des associés.

Procès-verbaux des décisions collectives

Les procès-verbaux doivent indiquer le lieu et la date de la consultation, les documents et informations communiqués préalablement aux associés, un exposé des débats ainsi que le texte des résolutions et pour chaque résolution le résultat du vote.

En cas de décision collective résultant du consentement unanime des associés exprimé dans un acte, cet acte doit mentionner les documents et informations communiqués préalablement aux associés. Il est signé par tous les associés et retranscrit sur le registre spécial ou les feuillets numérotés.

Les copies ou extraits des procès-verbaux des décisions collectives sont valablement certifiés par le Président, ou un fondé de pouvoir habilité à cet effet.

Droit d'information des associés

Quel que soit le mode de consultation, toute décision des associés doit faire l'objet d'une information préalable comprenant l'ordre du jour, le texte des résolutions et tous documents et

informations leur permettant de se prononcer en connaissance de cause sur la ou les résolutions soumises à leur approbation.

Les rapports établis par Président doivent être communiqués aux frais de la Société aux associés 8 jours avant la date de la consultation, ainsi que les comptes annuels et, le cas échéant, les comptes consolidés du dernier exercice lors de la décision collective statuant sur ces comptes.

Les associés peuvent, à toute époque, consulter au siège social, et, le cas échéant prendre copie, des statuts à jour de la Société ainsi que, pour les trois derniers exercices, des registres sociaux, des comptes annuels, du tableau des résultats des cinq derniers exercices, des comptes consolidés, des rapports et documents soumis aux associés à l'occasion des décisions collectives.

ARTICLE 19 - EXERCICE SOCIAL

Chaque exercice social a une durée d'une année, qui commence le 1er janvier et finit le 31 décembre.

Par exception, le premier exercice commencera le jour de l'immatriculation de la Société au Registre du commerce et des sociétés et se terminera le 31 décembre 2021.

ARTICLE 20 - INVENTAIRE - COMPTES ANNUELS

Il est tenu une comptabilité régulière des opérations sociales, conformément à la loi et aux usages du commerce.

A la clôture de chaque exercice, le Président dresse l'inventaire des divers éléments de l'actif et du passif existant à cette date et établit les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et le cas échéant, l'annexe, conformément aux lois et règlements en vigueur.

Il est procédé, même en cas d'absence ou d'insuffisance du bénéfice, aux amortissements et provisions nécessaires. Le montant des engagements cautionnés, avalisés ou garantis est mentionné à la suite du bilan.

Le Président établit également un rapport de gestion contenant les indications fixées par la loi.

Lorsque la Société est une petite entreprise au sens des articles L. 123-16 et D. 123-200, 2° du Code de commerce, elle est dispensée de l'obligation d'établir un rapport sur la gestion de la Société pendant l'exercice écoulé.

Le Président établit, le cas échéant, le rapport sur la gestion du groupe et les comptes prévisionnels, dans les conditions prévues par la loi.

Tous ces documents sont mis à la disposition du ou des Commissaires aux Comptes de la Société, s'il en existe, dans les conditions légales et réglementaires.

Lorsque l'associé unique, personne physique, assume personnellement la présidence, il est dispensé d'établir un rapport de gestion si la Société ne dépasse pas à la clôture de l'exercice social deux des seuils fixés par les articles L. 232-1, IV et R. 232-1-1 du Code de commerce.

L'associé unique approuve les comptes annuels, après rapport du Commissaire aux Comptes, si la Société en est dotée, dans les six mois de la clôture de l'exercice social, et décide l'affectation du résultat.

En cas de pluralité d'associés, l'assemblée des associés approuve les comptes annuels, au vu du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux Comptes, s'il en existe un, dans les six mois de la clôture de l'exercice social.

Le Président dépose les documents énumérés par l'article L. 232-23 du Code de commerce au greffe du tribunal de commerce, dans le mois qui suit l'approbation des comptes annuels.

Toutefois, lorsque l'associé unique, personne physique, assume personnellement la présidence de la Société, il est dispensé de déposer au greffe le rapport de gestion qui doit toutefois être tenu à la disposition de toute personne qui en fait la demande.

ARTICLE 21 - AFFECTATION ET RÉPARTITION DU RÉSULTAT

Le compte de résultat qui récapitule les produits et charges de l'exercice fait apparaître par différence, après déduction des amortissements et des provisions, le bénéfice ou la perte de l'exercice clos.

Sur le bénéfice de l'exercice diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, il est prélevé cinq pour cent au moins pour constituer le fonds de réserve légale. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque le fonds de réserve atteint le dixième du capital social ; il reprend son cours lorsque, pour une cause quelconque, la réserve légale est descendue au-dessous de ce dixième.

Le bénéfice distribuable est constitué par le bénéfice de l'exercice diminué des pertes antérieures et des sommes à porter en réserve, en application de la loi et des statuts, et augmenté du report bénéficiaire.

Sur le bénéfice distribuable, il est prélevé tout d'abord toute somme que l'associé unique ou la collectivité des associés décidera de reporter à nouveau sur l'exercice suivant ou d'affecter à tous fonds de réserves générales ou spéciales.

Le surplus est attribué à l'associé unique ou réparti entre tous les associés au prorata de leurs droits dans le capital social.

De même, l'associé unique ou la collectivité des associés peut décider la distribution de sommes prélevées sur les réserves disponibles en indiquant expressément les postes de réserves sur lesquels les prélèvements ont été effectués. Toutefois, les dividendes sont prélevés par priorité sur le bénéfice distribuable de l'exercice.

Hors le cas de réduction du capital, aucune distribution ne peut être faite à l'associé unique ou aux associés lorsque les capitaux propres sont ou deviendraient à la suite de celle-ci, inférieurs au montant du capital augmenté des réserves que la loi ou les statuts ne permettent pas de distribuer. L'écart de réévaluation n'est pas distribuable. Il peut être incorporé en tout ou partie au capital.

Les pertes, s'il en existe, sont après l'approbation des comptes par l'associé unique ou la collectivité des associés, reportées à nouveau, pour être imputées sur les bénéfices des exercices ultérieurs jusqu'à extinction.

ARTICLE 22 - PAIEMENT DES DIVIDENDES - ACOMPTES

Les modalités de mise en paiement des dividendes en numéraire sont fixées par l'associé unique ou la collectivité des associés. La mise en paiement des dividendes en numéraire doit avoir lieu dans un délai maximal de neuf mois après la clôture de l'exercice, sauf prolongation de ce délai par autorisation de justice.

Lorsqu'un bilan établi au cours ou à la fin de l'exercice et certifié par un Commissaire aux Comptes fait apparaître que la Société, depuis la clôture de l'exercice précédent, après constitution des amortissements et provisions nécessaires et déduction faite s'il y a lieu des pertes antérieures ainsi que des sommes à porter en réserve, en application de la loi ou des statuts, a réalisé un bénéfice, il peut être distribué sur décision du Président des acomptes sur dividende avant l'approbation des comptes de l'exercice. Le montant de ces acomptes ne peut excéder le montant du bénéfice ainsi défini.

L'associé unique ou la collectivité des associés peut décider d'opter, pour tout ou partie du dividende mis en distribution, entre le paiement du dividende en numéraire ou en actions émises par la Société, aux conditions fixées par la loi.

Aucune répétition de dividende ne peut être exigée de l'associé unique ou des associés, sauf lorsque la distribution a été effectuée en violation des dispositions légales et que la Société établit que le bénéficiaire avait connaissance du caractère irrégulier de cette distribution au moment de celle-ci ou ne pouvait l'ignorer compte tenu des circonstances. Le cas échéant, l'action en répétition est prescrite trois ans après la mise en paiement de ces dividendes.

Les dividendes non réclamés dans les cinq ans de leur mise en paiement sont prescrits.

ARTICLE 23 - CAPITAUX PROPRES INFÉRIEURS À LA MOITIÉ DU CAPITAL SOCIAL

Si, du fait des pertes constatées dans les documents comptables, les capitaux propres de la Société deviennent inférieurs à la moitié du capital social, Président doit, dans les quatre mois qui suivent l'approbation des comptes ayant fait apparaître ces pertes, consulter l'associé unique ou la collectivité des associés, à l'effet de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société.

Si la dissolution n'est pas prononcée, le capital doit être, dans le délai fixé par la loi, réduit d'un montant égal à celui des pertes qui n'ont pu être imputées sur les réserves si, dans ce délai, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social.
Dans tous les cas, la décision de l'associé unique ou de la collectivité des associés doit être publiée dans les conditions légales et réglementaires.

En cas d'inobservation de ces prescriptions, tout intéressé peut demander en justice la dissolution de la Société. Toutefois, le tribunal ne peut prononcer la dissolution si, au jour où il statue sur le fond, la régularisation a eu lieu.

ARTICLE 24 - TRANSFORMATION DE LA SOCIÉTÉ

La Société peut se transformer en société d'une autre forme sur décision de l'associé unique ou de la collectivité des associés à la condition que la Société remplisse les conditions propres à la nouvelle forme de société.

ARTICLE 25 - DISSOLUTION - LIQUIDATION

La Société est dissoute dans les cas prévus par la loi et, sauf prorogation, à l'expiration du terme fixé par les statuts ou par décision de l'associé unique ou de la collectivité des associés.

Un ou plusieurs liquidateurs sont alors nommés par l'associé unique ou par la collectivité des associés.

Le liquidateur représente la Société. Il est investi des pouvoirs les plus étendus pour réaliser l'actif, même à l'amiable. Il est habilité à payer les créanciers et à répartir le solde disponible.

L'associé unique ou la collectivité des associés peut l'autoriser à continuer les affaires en cours ou à en engager de nouvelles pour les besoins de la liquidation.

L'actif net subsistant après remboursement du nominal des actions est partagé également entre toutes les actions.

En cas de réunion de toutes les actions en une seule main, la dissolution de la Société entraîne, lorsque l'associé unique est une personne morale, la transmission universelle du patrimoine de la Société entre les mains de l'associé unique, sans qu'il y ait lieu à liquidation, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil.

ARTICLE 26 - CONTESTATIONS

Toutes les contestations qui pourraient s'élever pendant la durée de la Société ou lors de sa liquidation entre les associés ou entre un associé et la Société ou les dirigeants concernant les affaires sociales, l'interprétation ou l'exécution des présents statuts, seront jugées conformément à la loi et soumises à la juridiction des tribunaux compétents.

ARTICLE 27 - NOMINATION DES DIRIGEANTS

Nomination du Président

Le premier Président de la Société nommé aux termes des présents statuts sans limitation de durée est :

Monsieur Serge OHANA
Demeurant : 2 B rue des Martyrs de la Libération 31400 TOULOUSE

Monsieur Serge OHANA accepte les fonctions de Président et déclare, en ce qui le concerne, n'être atteint d'aucune incompatibilité ni d'aucune interdiction susceptibles d'empêcher sa nomination et l'exercice de ses fonctions.

ARTICLE 28 - ENGAGEMENTS POUR LE COMPTE DE LA SOCIÉTÉ EN FORMATION

Conformément à la loi, la Société ne jouira de la personnalité morale qu'à compter du jour de son immatriculation au Registre du commerce et des sociétés.

Monsieur Serge OHAN, associé unique, a établi un état des actes accomplis au nom de la Société en formation, avec l'indication pour chacun d'eux de l'engagement qui en résulte pour la Société. Cet état est annexé aux présents statuts.

La signature des présents statuts emportera reprise de ces engagements par la Société, lorsque celle-ci aura été immatriculée au Registre du commerce et des sociétés.

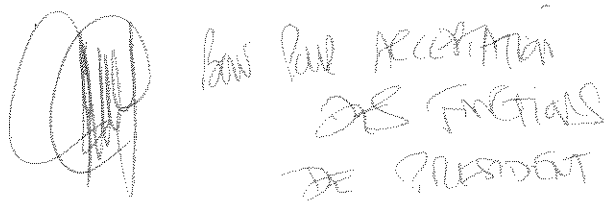
Les actes accomplis pour le compte de la Société pendant la période de formation et régulièrement repris par celle-ci seront rattachés au premier exercice social.

ARTICLE 29 - FORMALITÉS DE PUBLICITÉ - POUVOIRS

Tous pouvoirs sont conférés au porteur d'un original ou d'une copie certifiée conforme des présentes à l'effet d'accomplir l'ensemble des formalités de publicité, de dépôt et autres pour parvenir à l'immatriculation de la Société au Registre du commerce et des sociétés.

Fait à Toulouse
Le 30 juin 2021
En Quatre (4) exemplaires originaux

Monsieur Serge OHANA
Lu et approuvé – Bon pour acceptation des fonctions de Président



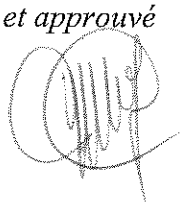
ANNEXE

ÉTAT DES ACTES ACCOMPLIS POUR LA SOCIÉTÉ EN VOIE DE FORMATION AVANT LA SIGNATURE DES STATUTS

- ouverture d'un compte bancaire ;

Conformément aux dispositions de l'article R. 210-6 du Code de commerce, cet état sera annexé aux statuts, dont la signature emportera reprise des engagements par la Société dès que celle-ci aura été immatriculée au Registre du commerce et des sociétés.

Monsieur Serge OHANA
Lu et approuvé



ITECAC
Audit légal & contractuel

Rapport du commissaire aux apports sur la valeur des apports des titres de la société « DREAM » détenus par M. Serge OHANA au profit de la société « HKS HOLDING »

SASU « HKS HOLDING »

Au capital de 557.466 euros
8 rue de Soyouz
31240 L'UNION
En-cours de constitution

ITECAC – COMMISSAIRES AUX COMPTES
Société membre de la Compagnie Nationale
des Commissaire aux Comptes rattachée à la
Compagnie Régionale de Toulouse
SIRET 752 905 109 00019 – APE 692OZ
2, RUE SAINT AUBIN 31000 TOULOUSE
Tél : +33 (0)6 98 68 97 67
www.itecac.fr

Rapport du Commissaire aux apports sur la valeur d'apport des titres de la SAS « DREAM » détenues par M. Serge OHANA et apportées à la SASU « HKS HOLDING ».

SASU « HKS HOLDING »

A l'associé unique,

En exécution de la mission, qui nous a été confiée par votre décision en qualité d'associé unique de la SASU « HKS HOLDING », en date du 18 mai 2021, concernant l'apport à des titres de la SAS « DREAM » au profit de votre société, nous avons établi le présent rapport sur la valeur de l'apport prévu à l'article L. 225-8 du code de commerce.

L'apport envisagé est décrit dans le projet de contrat d'apport, signé le 24 juin 2021. Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur de l'apport n'est pas surévaluée.

À 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 requiert la mise en œuvre de diligences destinées 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 nominale des actions, à émettre par la société bénéficiaire de l'apport.

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.

Nous vous prions de trouver, ci-après, nos constatations et notre conclusion présentées dans l'ordre suivant :

1. Présentation de l'opération et description des apports.

2. Diligences accomplies et appréciation de la valeur des apports.

3. Conclusion

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DES APPORTS

1.1 SOCIETES ET PARTIES PARTICIPANT A L'OPERATION

L'apporteur : Monsieur Serge OHANA demeurant 2 B rue des Martyrs de la libération 31400 TOULOUSE.

Le bénéficiaire : SASU « HKS HOLDING », au capital de 557 466 €, réparti en 557 466 actions de 1 euros, dont le siège social est fixé 8 rue de Soyouz à L'UNION (31240), société en-cours de formation, et dont l'objet social est en France et à l'Etranger :

- La prise de participation dans toutes sociétés par tous moyens, directement ou indirectement ;

- La gestion de titres et de valeurs mobilières, l'investissement par tous procédés que ce soit, et notamment par voie d'augmentation de capital, d'absorption ou fusion ;

- L'animation, la direction, la gestion, le contrôle, l'administration et le financement des sociétés dans lesquelles elle détient une participation.

- La fourniture de prestations administratives et de conseils à toutes entreprises.

- La participation de la société, dans toutes opérations pouvant se rattacher à son objet par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement,

- La participation de la Société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou de location gérance.

Et toutes opérations industrielles, commerciales et financières, mobilières et immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social et à tous objets similaires ou connexes pouvant favoriser son développement.

1.2 NATURE ET OBJECTIFS DE L'OPERATION

Cette opération s'inscrit dans le cadre de la création d'un groupe de société dont la société « HKS HOLDING » sera la société mère. La SASU « HKS HOLDING » va bénéficier de l'apport des titres de la SAS « DREAM » détenus par M. Serge OHANA.

1.3 EVALUATION DES APPORTS

L'évaluation de l'apport des titres de la SAS « DREAM » par M. Serge OHANA est réalisée à la valeur réelle. Cette évaluation a été déterminée à partir de la méthode patrimoniale de l'actif net comptable corrigé. Sur la base de ces éléments, la valeur des fonds propres est fixée à une valeur globale de 1 130 000 euros.

Il ressort de cette évaluation une valeur de 557 466 euros pour les 74 actions de la SAS « DREAM » détenues par M. Serge OHANA et apportées à la SASU « HKS HOLDING ».

1.4 DESCRIPTION DES APPORTS

Apport à la SASU « HKS HOLDING » de 74 actions de la SAS « DREAM » au capital de 110.550 euros, immatriculée RCS de Bordeaux sous le numéro 798 908 596, dont le siège social est situé 6B rue Blanc Dutrouilh 33000 BORDEAUX, et qui a pour objet, en France et à l'étranger : le conseil, la conception, la création et la réalisation de tout produit dans le secteur du Prêt-à-porter.

La vente en gros et au détail de vêtements confectionnés ainsi que d'articles d'accessoires s'y rapportant.

La participation de la société, par tous moyens, à toutes entreprises ou sociétés créées ou à créer, pouvant se rattacher à l'objet social, notamment par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, commandite, souscription ou rachat de titres ou droits sociaux, fusion, alliance ou association en participation ou groupement d'intérêt économique ou location gérance.

Et plus généralement, toutes opérations de quelques natures qu'elles soient, économiques ou juridiques, financières, civiles ou commerciales pouvant se rattacher directement ou indirectement, à cet objet ou à tous objets similaires, connexes ou complémentaires.

1.5 REMUNERATION DES APPORTS

L'apport des 74 actions de la SAS « DREAM » évalué à 557 466 euros sera rémunéré par l'attribution de 557 466 actions de la SASU « HKS HOLDING » de 1 € chacune de nominal soit un total de 557 466 euros.

1.6 ASPECTS JURIDIQUES

La réalisation effective de l'apport sera soumise à la décision d'associé unique et à la constitution effective de la SASU « HKS HOLDING ».

2. DILIGENCES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DES APPORTS

2.1 DILIGENCES MISES EN ŒUVRE PAR LE COMMISSAIRE AUX APPORTS

Conformément à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission, nos travaux ont consisté en :

- La prise de connaissance générale des entités, du contexte juridique et économique de l'opération ;

- Consultation des documents juridiques relatifs à cette opération ;

- Vérifier les Etats Financiers de la SAS « DREAM » au 31 décembre 2020, date de clôture du dernier exercice social , ont été certifiés sans réserves par le commissaire aux comptes ;

- Une analyse des données d'activité 2021 afin de s'assurer de l'absence d'indice de perte de valeur ;

- La réalisation de différents contrôles afin de nous prononcer sur la réalité des apports ;

- Le contrôle de la valeur des apports (vérification de la réalité des actifs apportés, notamment de l'existence, de la propriété et de la nature des biens apportés) ;

- Une vérification, jusqu'à la date de ce rapport, de l'absence de faits ou d'événements susceptibles de minorer la valeur des apports ;

- L'obtention d'une lettre d'affirmation de la direction, nous confirmant que les parts sociales n'avaient pas fait l'objet d'un nantissement / l'entreprise était propriétaire des actifs apportés / l'absence d'évènements postérieurs de nature à affecter la valeur des apports

2.2 CONTEXTE DE L'EVALUATION

L'évaluation a été réalisée sur la base des derniers comptes annuels clôturés au 31 décembre 2020 dans un contexte de crise sanitaire lié au COVID-19. Nous attirons votre attention sur le caractère aléatoire des scénarios de reprise de la croissance économique. En effet, les perspectives futures d'activité sont actuellement difficilement prévisibles et la possibilité d'un ralentissement de notre économie pourrait à l'avenir infirmer les hypothèses retenues. Toutefois, nous avons pu constater que le current trading au 31 mai 2021 met en évidence un chiffre d'affaires en nette progression (plus de 60%) par rapport à la même période sur l'exercice précédent.

2.3 APPRECIATION DE LA METHODE DE VALORISATION DE L'APPORT

La méthode de valorisation retenue, fondée sur une approche patrimoniale conduit à une valeur des fonds propres de 1 130 000 euros.

Afin de corroborer la valeur retenue, nous avons étudié si de manière alternative une autre méthode de valorisation était envisageable et appropriée.

En l'absence de mise à disposition de donnée prévisionnelle, nous n'avons pas pu étudier l'approche intrinsèque avec la méthode des DCF.

Dans ce contexte, nous avons étudié de manière alternative la méthode analogique basée sur le Price Earning Ratio calculé sur le résultat de l'exercice 2020.

Nous avons également étudié la méthode analogique basée sur les multiples de l'EBE. Nous avons retraité de cette valeur d'entreprise obtenue le montant de la position de l'endettement net.

Il ressort de notre étude une valeur des fonds propres supérieure à celle retenue.

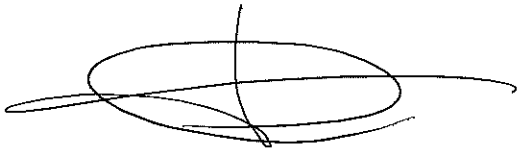
3. CONCLUSION

En conclusion de nos travaux, et sous réserve des observations formulées au point 2.2, nous concluons que la valeur des apports s'élevant à 557 466 euros n'est pas surévaluée et en conséquence, que l'actif net apporté est au moins égal au montant de l'augmentation du capital social de la société bénéficiaire des apports.

Toulouse, le 24 juin 2021

Le commissaire aux apports

ITECAC



DAVID DI MEO