

RCS : ROANNE
Code greffe : 4201

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 ROANNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2021 B 00566
Numéro SIREN : 907 881 635
Nom ou dénomination : 79B HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2022 sous le numéro de dépôt 216

4 place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE Cedex
Tél. 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIÈRE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haïthem ZAIËD

79B HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

Siège social : 79 bis rue SAINT-ALBAN - 42300 ROANNE

907 881 635 RCS ROANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS SUR LES APPORTS DE DROITS SOCIAUX DE MONSIEUR DOMINIQUE DE BARROS A LA SOCIETE 79B HOLDING

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 25
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

Rue de la Genette
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71603 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

4 place du Champ de Foire
CS 80193
42313 ROANNE Cedex
Tél. 04 77 44 83 70
exco.hesio@exco.fr
www.exco.fr

Jean-Michel BOSIO
Olivier COMTE
Jérôme LAMY
Sylvie MIVIÈRE
Christophe TERRAS
François-Régis VIGNON
Frédéric VILLARS
Haïthem ZAÏED

79B HOLDING

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 €

Siège social : 79 bis rue SAINT-ALBAN - 42300 ROANNE

907 881 635 RCS ROANNE

34 rue de Roanne
42510 BALBIGNY
Tél. 04 81 63 00 25
hesio.balbigny@exco.fr

50 rue de la République
69430 BEAUJEU
Tél. 04 74 04 88 27
hesio.beaujeu@exco.fr

11 place Baudinot
71120 CHAROLLES
Tél. 03 85 24 18 18
hesio.charolles@exco.fr

10 rue de Verdun
71170 CHAUFFAILLES
Tél. 03 85 26 10 51
hesio.chauffailles@exco.fr

2 rue des Charmes
71160 DIGOIN
Tél. 03 85 53 10 87
hesio.digoin@exco.fr

Rue de la Genette
Zone Industrielle
71800 LA CLAYETTE
Tél. 03 85 28 05 42
hesio.laclayette@exco.fr

43 rue Louis Desrichard
BP 11102
71603 PARAY LE MONIAL
Tél. 03 85 81 62 70
hesio.paray@exco.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX APPORTS SUR LES APPORTS DE DROITS SOCIAUX DE MONSIEUR DOMINIQUE DE BARROS A LA SOCIETE 79B HOLDING

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique en date du 6 janvier 2022, concernant les apports de droits sociaux devant être effectués par Monsieur Dominique DE BARROS, apporteur, à la société 79B HOLDING, bénéficiaire, nous avons établi le présent rapport prévu à l'article L. 225-147 alinéa 1^{er} du Code de Commerce.

Les apports envisagés sont décrits dans le projet du contrat d'apport qui nous a été communiqué.

Il nous appartient d'exprimer une conclusion sur le fait que la valeur des apports n'est pas surévaluée.

A cet effet, nous avons effectué nos diligences selon la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes applicables à cette mission ; cette doctrine 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 au nominal 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 bien vouloir trouver ci-après, nos constatations et conclusions présentées dans l'ordre suivant :

- 1. Présentation de l'opération et description de l'apport.**
- 2. Diligences accomplies et appréciation de la valeur de l'apport.**
- 3. Conclusion.**

1. PRESENTATION DE L'OPERATION ET DESCRIPTION DE L'APPORT

Cette opération d'apport intervient dans le cadre de la réorganisation du patrimoine de Monsieur Dominique DE BARROS.

1.1– CONTEXTE DE L'OPERATION

Monsieur Dominique DE BARROS souhaite apporter à la société 79B HOLDING, les parts sociales qu'il détient dans la société DB France HOLDING (SARL).

Le capital de la société DB France HOLDING s'élève à 262 000 € divisé en 26 200 parts sociales de 10 € chacune.

Monsieur Dominique DE BARROS détient 25 % du capital de la société DB France HOLDING, soit 6 550 parts sociales.

Monsieur Dominique DE BARROS souhaite également apporter à la société 79B HOLDING, les parts sociales qu'il détient dans la société DB'HABITAT (SCI).

Le capital de la société DB'HABITAT s'élève à 1 000 € divisé en 50 parts sociales de 20 € chacune.

Monsieur Dominique DE BARROS détient 98 % du capital de la société DB'HABITAT, soit 49 parts sociales.

Ainsi, Monsieur Dominique DE BARROS a décidé d'apporter la totalité des parts qu'il détient dans les sociétés DB France HOLDING et DB'HABITAT en souscription du capital de la société 79B HOLDING.

1.2 – PERSONNES CONCERNEES

1.2.1 – DB France HOLDING (SOCIETE APPORTEE)

La société DB France HOLDING est l'une des sociétés dont les parts vont être apportées. Cette société, dont le siège social est :

ZAC de la Villette 32 Rue de la Rotonde à RIORGES (42153)

Immatriculée au RCS de ROANNE sous le numéro **808 413 835**.

Son capital social est de 262 000 €

Composé de 26 200 parts sociales de 10 € de valeur nominale chacune.

1.2.2 – DB'HABITAT (SOCIETE APPORTEE)

La société DB'HABITAT est l'une des sociétés dont les parts vont être apportées. Cette société, dont le siège social est :

79 Bis Rue Saint-Alban à Roanne (42300),

Immatriculée au RCS de ROANNE sous le numéro **750 358 541**.

Son capital social est de 1 000 €,

Composé de 50 parts sociales de 20 € de valeur nominale chacune.

1.2.3 – Monsieur Dominique DE BARROS

Monsieur Dominique DE BARROS est associé des sociétés :

- DB France HOLDING à hauteur de 25 %, soit 6 550 parts sociales d'une valeur nominale de 10 € ;
- DB'HABITAT à hauteur de 98 %, soit 49 parts sociales d'une valeur nominale de 20 €.

Monsieur Dominique DE BARROS est également associé unique de 79B HOLDING, société bénéficiaire des apports.

1.2.4 – 79B HOLDING (SOCIETE BENEFICIAIRE)

La société 79B HOLDING est la société bénéficiaire des apports. Son siège social est :

79 Bis Rue Saint-Alban à ROANNE (42300)

Immatriculée au RCS de ROANNE sous le numéro **907 881 635**

Elle est représentée par **Monsieur Dominique DE BARROS**.

La société a pour objet :

- La prise de tous intérêts et participations dans toutes les sociétés et affaires françaises et étrangères, quel qu'en soit l'objet, par création de sociétés de toutes formes ou moyen d'apport ou souscription, par achat d'actions, obligations ou titres et de tous droits sociaux et généralement par toutes formes quelconques.
- les prestations de service en matière de stratégie et organisations commerciales, administratives, techniques, financières, juridiques et comptables,
- l'exploitation de portefeuilles de valeurs mobilières,
- la centralisation des opérations de trésorerie des sociétés filiales ou sous filiales, quel que soit le pourcentage de participation,
- l'acquisition et l'exploitation de tous droits de propriété industrielle ou intellectuelle, procédés, licences ou autres,
- l'acquisition, l'immobilisation et la gestion par location ou autrement, directe ou indirecte, de tous biens meubles ou immeubles, droits immobiliers,
- la formation,
- la participation de la société, par tous moyens, directement ou indirectement, dans toutes opérations pouvant se rattacher par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de souscription ou d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion ou autrement, de création, d'acquisition, de location, de prise en location gérance de tous fonds de commerce ou établissements ; la prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous procédés ou brevets concernant ces activités.
- l'achat, la vente, la prise à bail, la location, la gérance, la participation directe ou indirecte par tous moyens ou sous quelque forme que ce soit, à toutes entreprises et à toutes sociétés créées ou à créer, ayant le même objet ou un objet similaire ou connexe ;
- et plus généralement toutes opérations industrielles, commerciales, financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ci-dessus spécifié ou à tout autre objet similaire ou connexe.

La société peut recourir en tous lieux à tous actes ou opérations de quelque nature et importance qu'elles soient, dès lors qu'ils peuvent concourir ou faciliter la réalisation des activités visées aux alinéas qui précèdent ou qu'ils permettent de sauvegarder, directement ou indirectement, les intérêts commerciaux ou financiers de la société ou des entreprises avec lesquelles elle est en relation d'affaires.

1.3 – DESCRIPTION DE L'OPERATION

Les modalités de réalisation des apports sont exposées de façon détaillée dans le projet du contrat d'apport et peuvent se résumer ainsi :

1.3.1 Caractéristiques essentielles de l'apport

Monsieur Dominique DE BARROS déclare être pleinement propriétaire et disposer librement des parts sociales apportées.

1.3.2 Conditions suspensives

Les apports en question ne deviendront définitifs, selon les termes du contrat d'apport, qu'après la réalisation des conditions suivantes :

- établissement d'un rapport du Commissaire aux Apports contenant l'appréciation de la valeur desdits apports pour chacune des sociétés DB France HOLDING et DB'HABITAT ;
- approbation de l'évaluation de l'apport des titres des sociétés DB France HOLDING et DB'HABITAT et constatation de la réalisation de l'augmentation de capital d'une somme de **six cent quatre-vingt-seize mille six cent quatre-vingt-dix euros (696 690 €)** de la société 79B HOLDING.

La réalisation de ces conditions devra intervenir au plus tard dans le délai de deux (2) mois, à défaut, le présent acte sera considéré comme non avenu, sans indemnité de part ni d'autre.

1.3.3 Description et rémunération des apports

Monsieur Dominique DE BARROS apporte, à la société 79B HOLDING, la totalité des parts qu'il détient directement dans le capital de ces deux sociétés, à savoir :

- **6 500 parts sociales**, numérotées de **19 651 à 26 200 inclus** lui appartenant dans la société DB France HOLDING ;
- **49 parts sociales**, numérotées de **1 à 49 inclus**, lui appartenant dans la société DB'HABITAT.

En rémunération de ces apports, Monsieur Dominique DE BARROS se verra attribuer :

69 669 actions d'une valeur nominale de 10 € chacune,
de la société 79B HOLDING
Pour une valeur de 696 690 €
(Six cent quatre-vingt-seize mille six cent quatre-vingt-dix euros)

1.4 METHODE D'EVALUATION DE LA VALEUR DES TITRES DES SOCIETES APPORTEES

1.4.1 – Méthode d'évaluation de la valeur des titres de la société DB France HOLDING (SARL)

La société DB France HOLDING est une société holding qui détient des titres de participation.

Différentes méthodes ont été utilisées pour valoriser cette structure. Nous nous sommes attachés à contrôler la valorisation des filiales détenues par DB France HOLDING afin de valider la plus-value retenue lors de l'évaluation des titres de la DB France HOLDING.

L'évaluation ressort à 2 678 232 €.
Cette dernière a été arrondie à 2 678 000 €.
Chaque part sociale a donc été valorisée à 102,21 €.

Monsieur Dominique DE BARROS apportant **25 %** des parts sociales de la société DB France HOLDING, **son apport a été évalué par arrondi à 669 500 €.**

1.4.2 – Méthode d'évaluation de la valeur des titres de la société DB'HABITAT (SCI)

L'évaluation des parts sociales de la société DB'HABITAT ressort à 27 743 € et a été déterminée comme suit :

- Actif net + Plus-value latente dont le détail est le suivant :
Actif net + Plus-value évaluée (nette d'impôt) sur le bien immobilier + valorisation des Titres de la SCI CHENE ROUGE et prise en compte d'un abandon de compte courant.

Les éléments sont conformes avec les données comptables et les estimations qui nous ont été communiquées.

Selon cette méthode, l'évaluation ressort à **27 743 €**.
Chaque part sociale a donc été valorisée à **554,86 €**.

Monsieur Dominique DE BARROS apportant **98 %** des parts sociales de la société DB'HABITAT, son apport a été évalué par arrondi à **27 188 €**.

2. DILIGENCES ACCOMPLIES ET APPRECIATION DE LA VALEUR DE L'APPORT

2.1 - Diligences mises en œuvre

Nous avons effectué les diligences que nous avons estimé nécessaires, par référence à la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux Comptes relatives à cette mission, notamment :

- ⇒ Prise de connaissance de l'opération envisagée, entretiens avec l'Avocat.
- ⇒ Contrôle de la réalité des apports sur la base des comptes du 31/12/2020.
- ⇒ Analyse du contrat d'apport.
- ⇒ Analyse de la valeur des titres.
- ⇒ Analyse des rapports du Commissaire aux Comptes pour la société concernée par l'opération.
- ⇒ Vérification, jusqu'à la date de ce rapport, de l'absence de faits ou d'événements susceptibles de remettre en cause la valeur des apports.

2.2 - Appréciation de la méthode de valorisation de l'apport

Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés que Monsieur Dominique DE BARROS était titulaire de la pleine propriété des 6 550 parts sociales de la société DB France HOLDING et des 49 parts sociales de la société DB'HABITAT, objet des apports.

Nous nous sommes également assurés que la méthode retenue ne conduisait pas à une surévaluation des apports.

3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux et à la date du présent rapport, nous sommes d'avis que la **valeur d'apport des titres retenue s'élevant à 696 690 € (Six cent quatre- vingt-seize mille six cent quatre-vingt-dix euros), n'est pas surévaluée et est, en conséquence, au moins égale à la valeur au nominal des actions à émettre par la société 79B HOLDING, société bénéficiaire des apports.**

Fait à ROANNE – 24 janvier 2022.

**Le Commissaire aux Apports
SAS EXCO HESIO**



Frédéric VILLARS