

BORDEREAU INPI - DEPOT D'ACTES DE SOCIETES

Vos références :

Nos références : n°de dépôt : **A2007/013671**
n°de gestion : **2002B02444**
n°SIREN : **329 723 977 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 22/06/2007 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ICBT GROUPE société anonyme à directoire et à conseil de surveillance

impasse de la Vezerance - Les Balmes 69560 Sainte-colombe -FRANCE-

Ce dépôt comprend les pièces suivantes :

rapport du commissaire à la fusion (2 exemplaires)

Concernant les évènements RCS suivants :

fusion absorption

Gilles PAYA

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON

109 rue Victor Hugo 42 702 FIRMINY CEDEX
téléphone : 04 77 10 17 80 télécopie : 04 77 61 44 79 e-mail : gil.paya@wanadoo.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA FUSION SUR LA REMUNERATION DES APPORTS

S.A.
ICBT GROUPE
Au capital de 150 000 euros

Impasse de la Vézérance – Les Balmes
69 560 SAINTE COLOMBE

S.A.S.
DOMAINE DES BEATES
Au capital de 40 000 euros

Saint Eldrad Gallatras – Route de Caireval
13 410 LAMBESC

Gilles PAYA

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE LYON

109 rue Victor Hugo 42 702 FIRMINY CEDEX
téléphone : 04 77 10 17 80 télécopie : 04 77 61 44 79 e-mail : gil.paya@wanadoo.fr

SA ICBT GROUPE
Impasse de la Vézérance – Les Balmes
69 560 SAINTE COLOMBE

SAS DOMAINE DES BEATES
Saint Eldrad Gallatras – Route de Caireval
13 410 LAMBESC

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA FUSION SUR LA REMUNERATION DES APPORTS Apport des biens, droits et obligations, actifs et passifs existants au 31/12/2006 de la société DOMAINE DES BEATES SAS</p>

Mesdames, Messieurs les actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par ordonnance de Monsieur le Président du Tribunal de Commerce de Lyon en date du 2 avril 2007 concernant la fusion par voie d'absorption de la société DOMAINE DES BEATES SAS par la société ICBT GROUPE SA, nous avons établi le présent rapport sur la rémunération des apports prévu par l'article L.236-10 du Code de Commerce.

Présentation de l'opération

L'opération, décrite en détail dans le traité de fusion, a pour objet la fusion de deux sociétés : La société ICBT GROUPE SA et la société DOMAINE DES BEATES SAS.

L'activité principale de la société ICBT GROUPE SA réside dans la prise de participation directe ou indirecte dans toutes opérations existantes ou à créer, l'acquisition de fonds commerciaux ou industriels, la création et l'exploitation d'entreprises de toute nature, le recrutement et la formation du personnel et l'assistance commerciale.

- L'activité de la société DOMAINE DES BEATES SAS est la propriété et l'exploitation de tous domaines viticoles et agricoles et le négoce des produits issus de cette exploitation.

La société ICBT GROUPE SA possède 100 % du capital (2 500 actions) de la société DOMAINE DES BEATES SAS.

La fusion des deux sociétés a pour but la réorganisation des structures juridiques et économiques et ainsi faciliter le fonctionnement administratif, comptable et financier en regroupant dans la société ICBT GROUPE SA l'intégralité des biens immobiliers dont est aujourd'hui propriétaire la société DOMAINE DES BEATES SAS.

Dans un deuxième temps, l'activité d'exploitation du domaine viticole sera alors cédée ; la société ICBT GROUPE SA, déjà propriétaire d'un patrimoine immobilier conformément à son activité de holding, restant propriétaire des biens immobiliers du domaine viticole.

Afin d'établir les conditions de l'apport, il a été décidé de retenir les bilans, comptes de résultat et annexes, arrêtés au 31 décembre 2006.

La société DOMAINE DES BEATES SAS apporte les éléments d'actif et de passif à la valeur à laquelle ils figurent dans les comptes de la société au 31 décembre 2006.

La société ICBT GROUPE SA aura la propriété et la jouissance des biens et droits apportés à compter rétroactivement du 1^{er} janvier 2007. Toutefois, les apports ne seront définitifs qu'après approbation par l'assemblée des actionnaires. Toutes les opérations du 1^{er} janvier 2007, jusqu'à la date de réalisation définitive de cet apport, seront réputées faites pour le compte de la société bénéficiaire de l'apport.

Vérification de la pertinence des valeurs relatives attribuées aux actions

Au terme du traité de fusion signé par les organes de direction des deux sociétés participant à l'opération, l'actif apporté et le passif pris en charge s'établissent ainsi :

GA

ACTIF APORTE

Immobilisations incorporelles	
frais d'établissement, publicité, logiciels, marques	27 361,22 €
autres immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
terrains et constructions	1 787 224,04 €
installations techniques, matériels et outillages industriels	84 752,55 €
installations générales et agencements	20 261,76 €
matériels de transport	mémoire
matériels de bureau	7 342,47 €
meubles	195,02 €
futs	7 837,19 €
avances et acomptes	1 878,57 €
Immobilisations financières	
titres CA Lambesc	6 099,00 €
titres divers	7,62 €
autres immobilisations financières	1 607,59 €
Stocks	
emballages	35 096,77 €
produits finis	918 375,26 €
Créances	
clients et comptes rattachés	343 291,73 €
autres créances	30 460,89 €
Divers	
disponibilités	15 281,91 €
Comptes de régularisation	
charges constatées d'avance	4 131,10 €
TOTAL ACTIF APORTE	3 291 204,69 €

PASSIF PRIS EN CHARGE

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	810 512,47 €
Emprunts et dettes financières diverses	3 516 335,18 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 131,25 €
Dettes fiscales et sociales	62 082,34 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 337,40 €
TOTAL PASSIF PRIS EN CHARGE	4 601 398,64 €

SOIT UN ACTIF NET APORTE NEGATIF DE -1 310 193,95 €

Les biens apportés et les passifs pris en charge ont été repris à leur valeur nette comptable. Le détail de ces apports figure en annexe de ce rapport sous la forme des comptes annuels au 31/12/2006 de la société DOMAINE DES BEATES SAS.

La société ICBT GROUPE SA, détentrice de l'intégralité des 2 500 actions de la société absorbée, renonce à exercer ses droits puisqu'elle ne peut devenir propriétaire de ses propres actions.

Dans ces conditions, il ne sera pas procédé à l'échange d'actions de la société ICBT GROUPE SA contre des actions de la société DOMAINE DES BEATES SAS.

Dans le cadre de nos travaux, nous avons effectué les diligences que nous avons estimées nécessaires selon les normes de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes pour :

- contrôler la réalité des apports et de l'exhaustivité des passifs transmis à la société ICBT GROUPE SA,
- analyser la valeur attribuée aux apports,
- nous assurer que les événements intervenus pendant la période de rétroactivité n'étaient pas de nature à remettre en cause l'évaluation des apports.

Nous avons notamment :

- Consulté les rapports du commissaire aux comptes sur les comptes de la société absorbée
- Contrôlé les opérations du 1^{er} janvier 2007 à la date prévue de la fusion à travers l'analyse de la comptabilité de la société DOMAINE DES BEATES SAS.
- Pris connaissance de la déclaration d'intention d'aliéner notifiée à la SAFER PROVENCE ALPES COTE D'AZUR sur la base de 1 950 000 euros pour ce qui concerne les terrains et bâtiments d'exploitation.

Conclusion

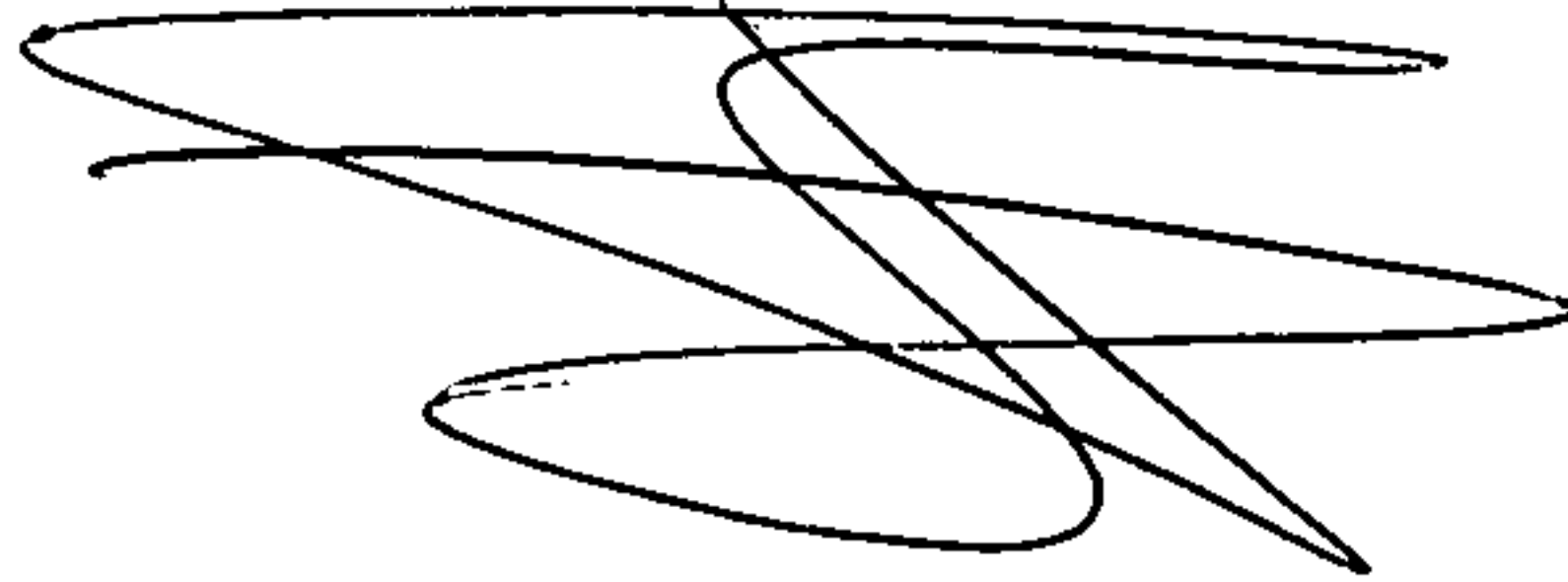
En conclusion de nos travaux et des divers éléments qui nous ont été communiqués, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur globale des apports décrits ci-dessus.

Fait à Firminy, le 12 juin 2007

Gilles PAYA

Expert comptable diplômé
Commissaire aux comptes inscrit

Gilles PAYA
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
109, rue Victor Hugo
42700 FIRMINY
Tél. 04 77 10 17 80

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned to the right of the contact information.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : DOMAINES DES BEATES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise Route de Caireval St Edrad Gallatras 13410 LAMBESC		Durée de l'exercice précédent* 						
Numéro SIRET* 41102089400027		Code APE 011G	Néant <input type="checkbox"/>					
		Exercice N clos le. 31122006	N-1 31122005					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	32251	AC	7848	24403	30853	
	Frais de développement *	CX	3800	AE	3800		1267	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG				
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	75873	AK	72915	2958	28249	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN	1747599	AO	325333	1422266	1476902	
	Constructions	AP	679772	AQ	314814	364958	366068	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	434759	AS	350007	84753	118954	
	Autres immobilisations corporelles	AT	110261	AU	74625	35636	35322	
Immobilisations en cours	AV	1879	AW		1879	1879		
Avances et acomptes	AX		AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD	6107	BE		6107	5907	
	Prêts	BF		DG				
Autres immobilisations financières*	BH	1608	BI		1608	2358		
TOTAL (II)	BJ	3093908	BK	1149341	1944567	2067758		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	35097	BM		35097	31833
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	928619	BS	10243	918375	942458
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BV			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	404741	BY	61449	343292	315016
		Autres créances (3)	BZ	30461	CA		30461	112168
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	15282	CG		15282	12303	
	Charges constatées d'avance (3)*	CII	4131	CI		4131	14852	
	TOTAL (III)	CJ	1418330	CK	71692	1346638	1428631	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunts à éaler (IV)	CW					2500	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4512238	IA	1221033	3291205	3498889	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an de immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations	Stocks :		Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

© API SOFT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise **DOMAINES DES BEATES**Néant *

		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40000	DA	40000	40000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	491	491
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	7438	7438
	Report à nouveau	DH	(812160)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(545963)	(812160)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(1310194)	(764231)
	Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		2189
	TOTAL (III)	DR		2189
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	810512	1157996
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3516335	2666911
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	210131	163481
	Dettes fiscales et sociales	DY	62082	258973
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2337	13570
Compte régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4601399	4260931
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3291205	3498889
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII		22031	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : **DOMAINES DES BEATES**Néant *

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	571477	FB	41521	FC	612998	591994	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF	9326	
			FG		FH		FI		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		FK		FL	612998	601320	
	Production stockée*					FM	(60610)	(141880)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	36527	8122	
	Autres produits (I) (II)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	588916	467562
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		8646	
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	116447	126824	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(3264)	10717	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	413938	530479	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	23239	24127	
	Salaires et traitements*					FY	218259	239354	
	Charges sociales (10)					FZ	72723	84565	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	171144	182215
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	42134	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	37486	216
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1092106	1207142	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(503191)	(739580)	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	231		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	231		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	70115	96180	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	70115	96180	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(69884)	(96180)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(573075)	(835761)	

Désignation de l'entreprise DOMAINES DES BEATES Néant *

		Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	20636		6076	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12500		39067	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2189			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	35325		45142	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	903		17	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	5121		19336	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			2189	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6024		21542	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	29301		23600	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2189			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	624471		512704	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1170434		1324865	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(545963)		(812160)	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier*	HP	10336		11998
		- Crédit-bail immobilier	HQ	100992		94510
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH				
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(9) Dont transferts de charges	A1				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :		Exercice N		Exercice N - 1		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N - 1		
			Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT