

RCS : DIJON

Code greffe : 2104

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 DIJON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2011 B 00989

Numéro SIREN : 535 024 632

Nom ou dénomination : IMALT FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2023 sous le numéro de dépôt 2238

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

le 24 MARS 2023
sous le n° A

2023

IMALT FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €

Siège social : 1 B Rue Basse 21250 BONNENCONTRE

SIRET : 535 024 632 00015

**RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION SUR LA
TRANSFORMATION DE LA SOCIETE IMALT FINANCE, ENTREPRISE
UNIPERSONNELLE A RESPONSABILITE LIMITEE, EN SOCIETE SOCIETE PAR
ACTION SIMPLIFIEE**

Rapport art. L 224-3 et L 223-43 du Code de Commerce

BAUDIT
audit & conseils

Société de Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de COLMAR

29 rue Jean-Jacques Henner- 68132 ALTKIRCH

Dépositaire au greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 10/11/19

A l'associé unique,

En notre qualité, d'une part, de commissaire aux comptes désigné en application des dispositions de l'article L.223-43 du code de commerce et, d'autre part, de commissaire à la transformation désigné en application des dispositions de l'article L.224-3 du même code par décision de l'associé unique nous avons établi le présent rapport afin :

- de vous présenter notre analyse de la situation de votre société ;
- de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer, en application des dispositions de l'article R.224-3 du code de commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Mission du commissaire aux comptes sur la situation de la société

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté notamment à analyser la situation de la société au regard de caractéristiques financières et d'exploitation.

La synthèse de cette analyse est la suivante :

Les derniers comptes annuels qui n'ont pas fait l'objet d'un audit ni d'un examen limité, relatifs à la période du 01/07/2021 au 30/06/2022, font apparaître une situation nette qui se décompose comme suit :

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Capital social : | 250 000 € |
| Réserves et report à nouveau : | 75 620 € |
| Résultat de l'exercice : | 42 290 € |
| Provisions règlementées | 1 614 € |
| Total des capitaux propres : | 369 523 € |

Au 30/06/2022, les capitaux propres s'élèvent à 369 523 € et sont ainsi supérieurs au capital social de 250 000 €.

L'actif immobilisé net de la société s'élève à 705 K€. Il se compose à 98.47 % d'actif immobilisé dont 180 K€ de titres de participations dans diverses sociétés dont la SARL INVESTISSEMENT CLES pour 165 K€.

Les créances rattachées à des participations représentent 73.3 % de l'actif du bilan. Celles-ci concernent les sociétés IMBC et la SCI cube pour respectivement 394 K€ et 129 K€.

L'annexe comptable au 30/06/2022 nous apprend que les principales sociétés ne connaissent pas de difficultés financières. L'absence de dépréciation est donc justifiée.

L'actif circulant s'élève à 11 K€ et comprend principalement 11 K€ de disponibilités (8 K€ en N-1).

Le passif du bilan (hors capitaux propres) se compose principalement des dettes financières de la société avec les comptes courants d'associé pour 236 K€ (214 K€ en N-1). Les autres postes comprennent principalement 107 K€ de dettes fiscales et sociales correspondant à une dette envers l'URSSAF des indépendants. Le paiement de cette dernière va être étalé sur plusieurs exercices.

Le chiffre d'affaires est nul sur la structure. Les revenus proviennent des remontées de dividendes des différentes filiales (IMBC et MB FINANCES en 2022) pour 115 K€. Les charges de la société concernent principalement la rémunération du gérant, monsieur Besancenot ainsi que des charges locatives et d'honoraires pour un total de 69 K€.

Il n'a pas été établi de situation intermédiaire postérieure, mais les éléments enregistrés en comptabilité ne laissent apparaître aucune dégradation de l'activité, de ce fait la continuité d'exploitation ne semble pas compromise.

Mission du commissaire à la transformation

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté :

- à contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation ;
- à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis la date de clôture du dernier exercice, le montant des capitaux propres déterminé selon les mêmes règles et méthodes comptables que celles utilisées pour l'établissement des derniers comptes annuels est au moins égal au montant du capital social.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la valeur des biens composant l'actif social.

Sur la base de nos travaux, nous attestons que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social.

Fait à Altkirch le 23 / 03 / 2023

Commissaire aux comptes et à la transformation

CB AUDIT S.A.S

Représenté par Charles BERTHOD



| | |
|------------------------------------|--|
| Titre | CAT IMALT FINANCE |
| Nom du fichier | Rapport transform... FINANCE 2303.pdf |
| Identifiant du document | 9fecb5282c5e63b47ba18fc12a834d34ff5c4f33 |
| Format de date de la piste d'audit | DD / MM / YYYY |
| État | • Signé |

Historique du document



23 / 03 / 2023
09:22:30 UTC

Envoyé pour signature à charles BERTHOD
(charles.berthod@cb-audit.fr) depuis
cfca.hellosign1@gmail.com
IP: 146.0.92.192



23 / 03 / 2023
09:22:50 UTC

Consulté par charles BERTHOD (charles.berthod@cb-audit.fr)
IP: 146.0.92.192



23 / 03 / 2023
09:22:59 UTC

Signé par charles BERTHOD (charles.berthod@cb-audit.fr)
IP: 146.0.92.192



23 / 03 / 2023
09:22:59 UTC

Le document a été terminé.