

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

REGISTRE DU COMMERCE & DES SOCIÉTÉS
10, RUE DES AUGUSTINS
CS 50466
68020 COLMAR CEDEX
TEL: 03.89.24.77.45

RECEPISSE DE DEPOT

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE D'ALSACE ET DE
LORRAINE

19A RUE DU SAUVAGE
B.P. 3074
68062 MULHOUSE CEDEX

V/REF :

N/REF : 2016 B 488 / 2016-A-4595

Le Greffier du Tribunal d'Instance DE COLMAR certifie qu'il a reçu le 07/12/2016, les actes suivants :

Rapport en date du 05/12/2016

Concernant la société

FINANCIERE 3MA GROUP
Société par actions simplifiée
9 rue Manfred Behr
68250 Rouffach

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2016-A-4595 le 08/12/2016

R.C.S. COLMAR TI 820 712 172 (2016 B 488)

Fait à COLMAR le 08/12/2016,

LE GREFFIER

audirhin

Audit & Commissariat aux Comptes

Commissariat aux comptes - Wirtschaftsprüfung - Legal audit

Rapport du commissaire sur l'émission d'Obligations Convertibles en Actions

[Assemblée Générale Extraordinaire des associés
du 14 décembre 2016]

FINANCIERE 3 MA GROUP SAS

Société par actions simplifiée au capital de 10 673 091 €
Siège social : 9 , Rue Manfred Behr
68250 ROUFFACH

RCS : COLMAR N° 820 712 172



Commissaire aux Comptes

Arnaud BODIER
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Ancien Maître de Conférences
Associé



Audirhin

9 rue du Temple - BP 18
68301 SAINT-LOUIS Cedex
Tél : 03 89 70 91 70
Fax : 03 89 69 11 71



Société par Actions Simplifiée
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar
Capital Social : 38 112 €
RCS Mulhouse B333 720 597 - APE 741 C

www.calculus-international.fr

membre du réseau
■ CABINETS PARTENAIRES

Rapport du commissaire sur l'émission sur l'émission d'Obligations Convertibles en Actions

Aux associés,

En exécution de la mission prévue par l'article L. 228-39 du code de commerce qui nous a été confiée par acte de nomination des associés en date du 28 novembre 2016, nous avons établi le présent rapport sur la vérification de l'actif et du passif de votre société, tels qu'ils résultent de l'état et de ses notes annexes joints ci-après.

Cette mission s'inscrit dans le cadre de l'émission d'obligations qui vous est proposée :

Dans le but du renforcement des fonds propres de votre société, il est envisagé l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant total de un million huit cent mille (1 800 000) euros par l'émission d'un million huit cent mille obligations d'un euro, convertibles en actions, dont la souscription serait réservée à :

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - Groupe Schmerber pour | 300 000 OC |
| - Groupe Isatis, pour | 1 500 000 OC |

L'état de l'actif et du passif de la société au 30 septembre 2016, ainsi que ses notes annexes, ont été établis par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre vérification, d'exprimer une conclusion au regard de la détermination de cet actif et de ce passif conformément aux règles et principes comptables français.

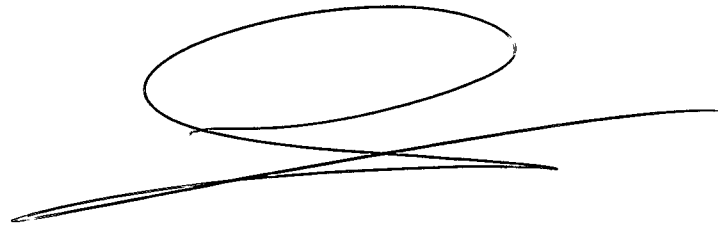
Nous avons effectué notre vérification au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Cette doctrine professionnelle requiert la mise en œuvre de diligences destinées à apprécier si l'actif et le passif de la société, tels qu'ils figurent dans l'état établi, sont déterminés conformément aux règles et principes comptables français et font l'objet, dans les notes annexes qui accompagnent cet état, d'une information appropriée compte tenu du contexte dans lequel l'émission d'obligations est proposée à l'assemblée. Une telle vérification s'analyse comme le contrôle des éléments constitutifs du patrimoine de la société, notamment au regard des assertions habituellement retenues pour l'établissement des comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur l'actif et le passif de la société, déterminés conformément aux règles et principes comptables français.

Fait à Saint-Louis le 5 décembre 2016

Le Commissaire à l'émission de valeurs mobilières
Pour le Cabinet Rhéna de commissariat aux comptes AUDIRHIN

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, loopy 'S' shape followed by a horizontal line that extends to the right and then loops back under the 'S'.

Arnaud BODIER
Commissaire aux comptes

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	
Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets, droits simil Fonds commercial Autres immob. incorporelles Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations techn., mat., outil Autres immob. corporelles Immobilisations en cours Avances & acomptes				
Immobilisations financières Participations selon mise en équ. Autres participations Créances rattach. à des particip. Autres titres immobilisés Prêts Autres immob. financières	13 250 810,00 13 250 810,00		13 250 810,00 13 250 810,00	
TOTAL II	13 250 810,00		13 250 810,00	
Stocks et en-cours Matières premières & approvision En cours de production de biens En cours production de services Produits intermédiaires & finis Marchandises				
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé	881 234,26 881 234,26		881 234,26 881 234,26	
Divers Valeurs mobilières de placement Disponibilités	1 213,67 1 213,67		1 213,67 1 213,67	
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance				



FINANCIERE 3MA GROUP
HOLDING
9 RUE MANFRED BEHR

Bilan actif

N° Siret 82071217200015
NAF (APE) 6420Z
N° Identifiant
Période du 03/05/16
au 30/09/16
Tenue de compte : EURO

68250 ROUFFACH
Impression provisoire

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité I7 SQL 8.50

Date de tirage 30/11/16

à 14:10:17

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	
TOTAL III	882 447,93		882 447,93	
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	14 133 257,93		14 133 257,93	



FINANCIERE 3MA GROUP
HOLDING
9 RUE MANFRED BEHR

Bilan passif

68250 ROUFFACH
Impression provisoire

Document fin d'exercice

N° Siret 82071217200015
NAF (APE) 6420Z
N° Identifiant
Période du 03/05/16
au 30/09/16
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 SQL 8.50

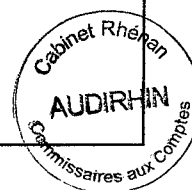
Date de tirage 30/11/16

à 14:10:17

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	
Capital social ou individuel Capital social ou individuel			10 673 091,00 10 673 091,00	
Primes d'émission, de fusion Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation Ecart de réévaluation				
Réserves Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau				
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			-141 117,42 -141 117,42	
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
TOTAL (I)			10 531 973,58	
Produits émissions titres particip. Produits émissions titres particip				
Avances conditionnées Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques Provisions pour risques				
Provisions pour charges Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires convertibles Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Autres emprunts obligataires				



FINANCIERE 3MA GROUP
HOLDING
9 RUE MANFRED BEHR

Bilan passif

68250 ROUFFACH
Impression provisoire

Document fin d'exercice

N° Siret 82071217200015
NAF (APE) 6420Z
N° Identifiant
Période du 03/05/16
au 30/09/16
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 SQL 8.50

Date de tirage 30/11/16

à 14:10:17

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	
Emprunts & dettes aup. étab. crédit Emprunts & dettes aup. étab. crédit			3 600 002,30 3 600 002,30	
Emprunts et dettes financ. divers Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés Dettes fourniss. & cptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immo. et cptes rattachés Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes Autres dettes				
Produits constatés d'avance Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			3 600 002,30	
Ecarts de conversion passif (V) Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			14 131 975,88	



FINANCIERE 3MA GROUP
HOLDING
9 RUE MANFRED BEHR

68250 ROUFFACH
Impression provisoire

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 82071217200015
NAF (APE) 6420Z
N° Identifiant
Période du 03/05/16
au 30/09/16
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 SQL 8.50

Date de tirage 30/11/16

à 14:10:18

Page :

1

Détail des postes			Au 300916	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			129 183,53	
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			129 183,53	
Impôts, taxes et vers. assimilés			2 778,00	
Impôts, taxes et vers/ assimilés			2 778,00	
Charges du personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortis. & provisions				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			131 961,53	
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)			12 350,00	
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées			12 350,00	
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur				
Bénéfice				
TOTAL GENERAL (CHARGES)			144 311,53	



FINANCIERE 3MA GROUP
HOLDING
9 RUE MANFRED BEHR

68250 ROUFFACH
Impression provisoire

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 82071217200015
NAF (APE) 6420Z
N° Identifiant
Période du 03/05/16
au 30/09/16
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité i7 SQL 8.50

Date de tirage 30/11/16

à 14:10:18

Page :

2

Détail des postes			Au 300916	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)				
Autres produits d'exploitation (B)			0,16	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise /prov. & transferts charge				
Autres produits			0,16	
TOTAL (A+B)			0,16	
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes parts résultat/op. comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			3 193,95	
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			3 193,95	
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
Solde débiteur			141 117,42	
Perte			141 117,42	
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			144 311,53	



FINANCIERE 3MA GROUP

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

SITUATION INTERMEDIAIRE

DU 3 MAI AU 30 SEPTEMBRE 2016

FAITS MARQUANTS :

La société FINANCIERE 3MA GROUP a été constituée le 3 mai 2016 avec un capital d'1 €.

En date du 27 juillet 2016, la FINANCIERE TSCHIRHART a souscrit à l'augmentation de capital de 200.000 € par l'émission de 200.000 actions nouvelles.

A cette même date, les sociétés GROUPE SCHMERBER et FINANCIERE TSCHIRHART ont apporté en nature respectivement 85.318 actions et 3.437 actions détenues dans la SAS 3MA GROUP. En contrepartie de ces apports, les sociétés GROUPE SCHMERBER et FINANCIERE TSCHIRHART se sont vues remettre respectivement 10.067.524 actions nouvelles et 405.566 actions nouvelles de la FINANCIERE 3MA GROUP.

La société FINANCIERE 3MA GROUP a souscrit un emprunt d'un montant de 3.600.000 € remboursable sur cinq ans auprès des banques CIC EST et SOCIETE GENERALE ayant pour objet le financement de l'acquisition de 23.540 actions 3MA GROUP auprès des sociétés FINANCIERE GUEBEL, DAVA CONSEIL et MIE FINANCE.

La société FINANCIERE 3MA GROUP a apporté un montant de 910.438,31 € à la société 3MA GROUP, selon les termes de la convention en compte courant signée le 27 juillet 2016, lui permettant de rembourser le solde de sa « Dette Sénior » ayant pour origine un prêt de 14 M° d'euros souscrit auprès de la Banque Populaire et de la BECM en 2006.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

A compter du 1^{er} octobre 2016, la société FINANCIERE 3MA GROUP a pris les fonctions de Président de la SAS 3MA GROUP.

Durant le mois de novembre, la société FINANCIERE 3MA GROUP a obtenu la qualification « Entreprise Innovante » de la part de BPI France.

Au 1^{er} décembre 2016, l'activité de prestations de services en matière de comptabilité, ressources humaines, commercial et informatique assurée par la société 3MA GROUP au profit des différentes entités du groupe a été transférée au sein de la société FINANCIERE 3MA GROUP.



FINANCIERE 3MA GROUP

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Nantissement au profit de CIC-EST et de SOCIETE GENERALE de 112.295 actions de la SAS 3MA GROUP en garantie de la convention de crédit du 27 juillet 2016 d'un montant global en principal de 3.600.000 €.
- Cession au profit de CIC-EST et de SOCIETE GENERALE de la créance née de la convention d'apport en compte courant du 27 juillet 2016 à la SAS 3MA GROUP d'un montant de 910.438,31 €, en garantie de la convention de crédit du 27 juillet 2016 (3.600.000 €).

