

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

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

RECEPISSE DE DEPOT

SOCIETE FIDUCIAIRE D'ALSACE ET DE
LORRAINE

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

V/REF :

N/REF : 2016 B 488 / 2019-B-8120

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 09/10/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2019.

Concernant la société

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

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-8120 le 21/11/2019

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

Fait à COLMAR le 21/11/2019,

LE GREFFIER

①

BILAN - ACTIF

JURIDICAL D'ÉTATANCE
- 0.001.200

Désignation de l'entreprise : FINANCIERE 3MA GROUP
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 9 RUE MANFRED BEHR 68250 ROUFFACH
Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 8 2 0 7 1 2 1 7 2 0 0 0 1 5

Néant ☐ *

		Exercice N clos le.		
		3 0 0 6 2 0 1 9	3 0 0 6 2 0 1 9	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	Frais d'établissement *	AB	255 883	
	Frais de développement *	CX		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		
	Fonds commercial (1)	AH	75 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		
	Terrains	AN		
	Constructions	AP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		
	Autres immobilisations corporelles	AT		
	Immobilisations en cours	AV		
	Avances et acomptes	AX		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		
	Autres participations	CU	14 126 523	
	Créances rattachées à des participations	BB		
	Autres titres immobilisés	BD		
	Prêts	BF	10 108	
	Autres immobilisations financières *	BH	84	
TOTAL (II)		BJ	14 467 598	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	
		En cours de production de biens	BN	
		En cours de production de services	BP	
		Produits intermédiaires et finis	BR	
		Marchandises	BT	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	41 790
		Autres créances (3)	BZ	28 200
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	90 873
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	6 860
TOTAL (III)		CJ	167 723	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	30 857	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Écarts de conversion actif * (VI)		CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	14 666 178	
		IA	153 530	
			14 512 649	

Renvois : (1) Dont droit au bail : CP 10 192 (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : Stocks : Créances :

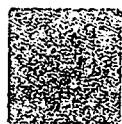
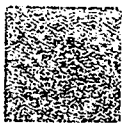
②

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		FINANCIERE 3MA GROUP		Exercice N		Néant ☐ *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	10 673 091				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport.	DB					
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC					
	Réserve légale (3)	DD	10 000				
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE					
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF					
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG					
	Report à nouveau	DH	47 460				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 527				
	Subventions d'investissement	DJ					
	Provisions réglementées *	DK	34 835				
		TOTAL (I)	DL	10 766 913			
Autres fonds propres	Produit 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					
	TOTAL (III)	DR					
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	1 800 000				
	Autres emprunts obligataires	DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 620 000				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EJ)	DV					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	164 880				
	Dettes fiscales et sociales	DY	103 618				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ					
	Autres dettes	EA	57 238				
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB					
	TOTAL (IV)	EC	3 745 736				
	Ecart de conversion passif *	(V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	14 512 649				
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB					
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC				
		Écart de réévaluation libre	ID				
		Réserve de réévaluation (1976)	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	1 045 736					
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH						

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



ANNEXE



FINANCIERE 3MA GROUP

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

DU 1^{er} JUILLET 2018 AU 30 JUIN 2019

SOMMAIRE

Informations
Non produites Produites

1. **REGLES ET METHODES COMPTABLES** x

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU
COMPTE DE RESULTAT**

- | | | | |
|----|--|--|---|
| 2. | Etat des immobilisations et des amortissements | | x |
| 3. | Etat des provisions | | x |
| 4. | Etat des échéances des créances et des dettes | | x |

5. **Informations et commentaires sur :**

- | | | | |
|------|--|-----|---|
| 5.1 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 5.2 | Réévaluation | N/A | |
| 5.3 | Frais d'établissement | | x |
| 5.4 | Frais de recherche appliquée et de développement | N/A | |
| 5.5 | Fonds commercial | | x |
| 5.6 | Intérêts immobilisés | N/A | |
| 5.7 | Intérêts sur éléments de l'actif circulant | N/A | |
| 5.8 | Différence d'évaluation sur éléments fongibles
de l'actif circulant | N/A | |
| 5.9 | Avances aux dirigeants | N/A | |
| 5.10 | Produits à recevoir | | x |
| 5.11 | Charges à payer | | x |
| 5.12 | Charges et produits constatés d'avance | | x |
| 5.13 | Charges à répartir sur plusieurs exercices | N/A | |
| 5.14 | Composition du capital | | x |
| 5.15 | Parts bénéficiaires | N/A | |
| 5.16 | Obligations convertibles | | x |
| 5.17 | Ventilation du chiffre d'affaires net | | x |
| 5.18 | Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | N/A | |

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- | | | | |
|-----|--|-----|---|
| 6. | Crédit-bail | N/A | |
| 7. | Engagements financiers | | x |
| 8. | Dettes garanties par des sûretés réelles | | x |
| 9. | Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | N/A | |
| 10. | Accroissements et allègement de la dette future d'impôts | N/S | |
| 11. | Effectif moyen | | x |
| 12. | Identité de la société mère consolidant les comptes
de la société | N/A | |
| 13. | Tableau des filiales et participations | | x |

N/A : non applicable

N/S : non significatif

FINANCIERE 3MA GROUP

ANNEXE AU 30 JUIN 2019

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2019, dont le total est de 14.512.649 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître un bénéfice de 1.527 € pour l'exercice 2018/2019.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} juillet 2018 au 30 juin 2019.

Les notes, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice 2018/2019 ainsi que l'annexe ont été arrêtés par le Président.

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2019 ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

Les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

CHANGEMENT DE METHODE :

* D'ESTIMATION DES COMPTES : NEANT

* DE PRESENTATION DES COMPTES : NEANT

FRAIS D'ETABLISSEMENT :

En application de l'article R123-186 du code de commerce, les frais relatifs aux opérations afférentes au capital ont été immobilisés pour un montant de 255.883 € et amortis sur 5 ans.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	3 à 4 ans
Agencement et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 ans
Installations générales,	10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 2)

PARTICIPATIONS :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais liés à l'acquisition sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres.

La valeur d'inventaire des titres de participation est calculée sur la base de leur valeur d'utilité.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont évalués en fonction du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en-cours sont valorisés au prix de vente.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISION REGLEMENTEES :

- **Amortissement dérogatoires :**

Lorsque l'annuité d'amortissement fiscale excède l'annuité d'amortissement pour dépréciation, la différence est comptabilisée en compte de provision pour amortissement dérogatoire.

Ultérieurement, lorsque l'annuité d'amortissement pour dépréciation devient supérieure à l'annuité fiscale, la différence est compensée par une reprise de même montant opérée sur la provision pour amortissement dérogatoires initialement constituée.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant des engagements de retraite qui s'élève à 40.574 € au 30 juin 2019 a été déterminé en fonction des paramètres suivants :

- taux de revalorisation des salaires à l'âge de départ à la retraite de 2 %
- taux moyen de charges sociales de 40 %
- actualisation de l'engagement à la clôture au taux de 1,1 %

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT :

En application de l'article 361-3 du plan comptable général, les 72.000 € de frais d'émission de l'emprunt bancaire de 3,6 M° € ont été étalés sur la durée de l'emprunt soit 21 trimestres.

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'assemblée générale du 3 octobre 2018, a pris acte qu'au cours des mois de mai 2017 à juin 2018 la société AILE FINANCE a décidé de ne facturer que partiellement les honoraires de présidence compte tenu des résultats de la société, et a décidé de statuer sur les modalités de régularisation des honoraires de présidence restant à facturer à hauteur de 140.000 € au titre des exercices clos au 30 juin 2017 et au 30 juin 2018 en rémunération du mandat de Président de la société AILE FINANCE.

Cette régularisation interviendra au cours des exercices ultérieurs et au plus tard le 14 décembre 2023 selon les résultats de la société et le respect du niveau attendu au budget de l'EBIT consolidé.

Aucune régularisation n'est intervenue au cours de l'exercice clos au 30/06/2019.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

NEANT

Immobilisations

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	255 883		
Autres immobilisations incorporelles	75 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	330 883		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	14 126 523		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 192
TOTAL immobilisations financières :	14 126 523		10 192
TOTAL GÉNÉRAL	14 457 406		10 192

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légal
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			255 883	
Autres immobilisations incorporelles			75 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			330 883	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			14 126 523	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			10 192	
TOTAL immobilisations financières :			14 136 716	
TOTAL GÉNÉRAL			14 467 598	

Amortissements

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	102 353	51 177		153 530
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	102 353	51 177		153 530
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL	102 353	51 177		153 530

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	51 177		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	51 177		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL GÉNÉRAL	51 177		

Amortissements (suite)

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL Immobilisations corporelles :		

TOTAL GÉNÉRAL	13 169	
----------------------	---------------	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	44 571		13 714	30 857
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	21 666	13 169		34 835
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	21 666	13 169		34 835

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des Immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	21 666	13 169		34 835
----------------------	---------------	---------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 108	10 108	
Autres immobilisations financières	84	84	
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 192	10 192	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 790	41 790	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	21 720	21 720	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	6 480	6 480	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	69 990	69 990	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 860	6 860	

TOTAL GENERAL	87 043	87 043
----------------------	---------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 800 000		1 800 000	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	1 620 000	720 000	900 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	164 880	164 880		
Personnel et comptes rattachés	7 136	7 136		
Sécurité sociale et autres organismes	49 940	49 940		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 441	38 441		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 101	8 101		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	57 238	57 238		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GENERAL	3 745 736	1 045 736	2 700 000
----------------------	------------------	------------------	------------------

FINANCIERE 3MA GROUP**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - articles 10 et 24 - 15)

Les créances et dettes (y compris celles représentées par des effets de commerce) figurant respectivement soit à l'actif soit au passif et concernant des entreprises liées ou en participation sont détaillées dans le tableau ci-dessous.

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidable.

Lorsqu'une société possède dans une autre une fraction du capital comprise entre 5% et 50%, la première est considérée comme ayant une participation dans la seconde (cf. article 355 de la loi n° 66-537 du 24/07/66).

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	14 126 523	0
Créances clients et comptes rattachés	41 790	
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		0
Autres dettes	57 238	

POSTES DU BILAN	Montant concernant les participations	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations		-
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		-
Autres dettes		

Frais d'Etablissement

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.3

FINANCIERE 3MA GROUP

ÉLÉMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	102 353	20
TOTAL	102 353	

FINANCIERE 3MA GROUP

Note N° 5.5

RAPPEL : Fonds commercial

Produits à Recevoir

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.10

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	84
TOTAL	84

Charges à Payer

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.11

FINANCIERE 3MA GROUP

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 480
Dettes fiscales et sociales	10 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	101 437

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 860	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 860	

Composition du Capital Social

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10673091	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10673091	1

OBLIGATIONS CONVERTIBLES

L'assemblée Générale Extraordinaire des associés du 14 décembre 2016 a décidé de l'émission de 1.800.000 obligations d'une valeur nominale de 1€, convertibles en actions nouvelles avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit des porteurs des obligations convertibles au jour de la conversion.

Les obligations convertibles (OC) ont les caractéristiques principales suivantes :

- Date de remboursement : 14 décembre 2023,
- Absence de cotation des OC,
- Intérêt annuel : 6% par an, payable trimestriellement,
- Prime de non conversion : sur la base d'un TRI de 12%, payable en totalité le jour du remboursement des OC dont la conversion n'aura pas été demandée,
- Remboursement anticipé au gré de l'émetteur : l'émetteur pourra procéder au remboursement anticipé de tout ou partie OC à partir du 14 décembre 2020,
- Prix de conversion : 1 € avec une parité de 1 action de la société pour 1 OC correspondant à une augmentation potentielle maximale de 1.800.000 actions de la société représentant une augmentation du capital social de 1.800.000 €,
- Principaux cas de remboursement anticipé à l'initiative des porteurs d'OC (cas d'exigibilité anticipée) :
 - Défaut de paiement
 - Non respect par la société de ses engagements au titre du contrat d'OC
- Principaux cas de conversion anticipé à l'initiative des porteurs d'OC :
 - Survenance d'un cas d'exigibilité anticipée,
 - Commun accord entre les obligataires et l'émetteur.

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net
(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 24-21)

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
La ventilation du chiffre d'affaire par secteur d'activité ne fait pas l'objet d'une publication en raison du caractère particulier de ces renseignements.	1 475 659

TOTAL	1 475 659
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	1 475 659
- ETRANGER	

TOTAL	1 475 659
-------	-----------

Engagements Financiers

(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 24-9 et 24-16)

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	40 574
redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	

TOTAL	40 574
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
<u>Autres engagements recus :</u>	
Biens reçus en crédit bail mobilier (val. d'origine des biens mobiliers)	

TOTAL	
-------	--

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 €).

Effectif Moyen

(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 23-22)

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens		
Ouvriers		
Apprentis		
TOTAL	3	

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

NATURES DES INDICATIONS	EXERCICES				
	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2017		
Capital social en fin d'exercice					
Capital social	10 673 091	10 673 091	10 673 091		
Nombre des actions :					
- ordinaires existantes					
- à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	1 475 659	1 581 890	1 092 728		
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	80 181	238 808	(7 585)		
Impôts sur les bénéfices	594	22 314			
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	1 527	140 134	(82 674)		
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	0,01	0,02			
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions		0,01	-0,01		
Dividende attribué à chaque action					
Effectif					
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	3	4	2		
Montant de la masse salariale de l'exercice	269 573	327 486	205 460		
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	115 026	138 788	86 851		

FINANCIERE 3MA GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 10.673.091 €
Siège social : 9 rue Manfred Behr
68250 ROUFFACH
820 712 172 RCS COLMAR

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 25 SEPTEMBRE 2019**

AFFECTATION DU RESULTAT

- Affectation proposée par le Président

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 soit 1.527,02 € comme suit :

- Dotation à la réserve légale	1.000,00 €
- Report à nouveau du solde	527,02 €
Total comme ci-dessus	1.527,02 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, je vous rappelle qu'il s'agit du troisième exercice social et qu'aucune distribution n'a été effectuée l'exercice précédent.

- Affectation décidée par l'assemblée générale

2^{ème} RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit un montant de 1.527,02 €, comme suit :

- Dotation à la réserve légale	1.000,00 €
- Report à nouveau du solde	527,02 €
Total comme ci-dessus	1.527,02 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il s'agit du troisième exercice social et qu'aucune distribution n'a été effectuée l'exercice précédent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Pour la société AILE FINANCE SPRL
Monsieur Laurent SCHMERBER



FIBA

SATFC

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Francis WASSMER
Denis BERTHOLD
Renaud PFLUEGER
Christophe SPRAUEL
Sébastien GUY
Christian BERTHOLD
Christian CHARPILLOZ
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Daniel KAISER
Céline LEININGER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN
Stéphane LOGEL
Sébastien MEYER
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Franck-Olivier THEOBALD
Hervé WENTZINGER
Lucille YVARS

R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

FINANCIERE 3MA GROUP S.A.S.
9, rue Manfred Behr
68250 ROUFFACH

* * *

présenté à l'assemblée générale du 25 septembre 2019

FIBA-SATFC SAS
40 rue Jean Monnet - Melpark 5 - 68200 MULHOUSE
Tél. 03 89 32 98 98 - Fax 03 89 32 98 99 - E MAIL : satfc.mulhouse@groupe-fiba.fr
RCS Mulhouse 945 851 269 00031

Société par Actions Simplifiée au capital de 273 600 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 15 945851269 - Lieu de juridiction : Mulhouse
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0200 3444 586 - BIC : CMCIFR2A

Mulhouse, Saint-Louis, Colmar, Altkirch, Strasbourg, Haguenau, Molsheim, Sarre-Union, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Forbach, Creutzwald, Metz, Sarreguemines, Paris
www.groupe-fiba.fr



FINANCIERE 3MA GROUP S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos le 30 juin 2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE 3 MA GROUP SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons rapproché la valeur d'utilité des titres de participation de la valeur historique, afin de nous assurer de la non nécessité de constater une dépréciation.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

FINANCIERE 3MA GROUP S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels clos le 30 juin 2019

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mulhouse, le 9 septembre 2019

Le Commissaire aux comptes

FIBA - SATFC S.A.S.



Francis WASSMER



Denis BERTHOLD

Membres de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Colmar

Bilan Actif

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

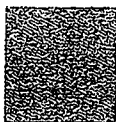
RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	255 883	153 530	102 353	153 530
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	75 000		75 000	75 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	330 883	153 530	177 353	228 530
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	14 126 523		14 126 523	14 126 523
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 108		10 108	
Autres immobilisations financières	84		84	
TOTAL immobilisations financières :	14 136 716		14 136 716	14 126 523
ACTIF IMMOBILISÉ	14 467 598	153 530	14 314 069	14 355 053
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	41 790		41 790	77 094
Autres créances	28 200		28 200	361 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	69 990		69 990	438 407
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	90 873		90 873	201 684
Charges constatées d'avance	6 860		6 860	9 385
TOTAL disponibilités et divers :	97 733		97 733	211 069
ACTIF CIRCULANT	167 723		167 723	649 476
Frais d'émission d'emprunts à étaler	30 857		30 857	44 571
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 666 178	153 530	14 512 649	15 049 100

Bilan Passif

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2019	Net (N-1) 30/06/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	10 673 091	10 673 091
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	47 460	(82 674)
Résultat de l'exercice	1 527	140 134
TOTAL situation nette :	10 732 078	10 730 551
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	34 835	21 666
CAPITAUX PROPRES	10 766 913	10 752 217
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	1 800 000	1 800 000
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 620 000	2 340 000
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	3 420 000	4 140 000
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 880	11 669
Dettes fiscales et sociales	103 618	145 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	57 238	
TOTAL dettes diverses :	325 736	156 883
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	3 745 736	4 296 883
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	14 512 649	15 049 100

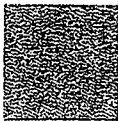


COMPTE DE RESULTAT





ANNEXE



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

DU 1^{er} JUILLET 2018 AU 30 JUIN 2019

SOMMAIRE

		Informations	
		Non produites	Produites
1.	<u>REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>		x
<u>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>			
2.	Etat des immobilisations et des amortissements		x
3.	Etat des provisions		x
4.	Etat des échéances des créances et des dettes		x
5.	<u>Informations et commentaires sur :</u>		
5.1	Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		x
5.2	Réévaluation	N/A	
5.3	Frais d'établissement		x
5.4	Frais de recherche appliquée et de développement	N/A	
5.5	Fonds commercial		x
5.6	Intérêts immobilisés	N/A	
5.7	Intérêts sur éléments de l'actif circulant	N/A	
5.8	Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	N/A	
5.9	Avances aux dirigeants	N/A	
5.10	Produits à recevoir		x
5.11	Charges à payer		x
5.12	Charges et produits constatés d'avance		x
5.13	Charges à répartir sur plusieurs exercices	N/A	
5.14	Composition du capital		x
5.15	Parts bénéficiaires	N/A	
5.16	Obligations convertibles		x
5.17	Ventilation du chiffre d'affaires net		x
5.18	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	N/A	
<u>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u>			
6.	Crédit-bail	N/A	
7.	Engagements financiers		x
8.	Dettes garanties par des sûretés réelles		x
9.	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	N/A	
10.	Accroissements et allègement de la dette future d'impôts	N/S	
11.	Effectif moyen		x
12.	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	N/A	
13.	Tableau des filiales et participations		x

N/A : non applicable

N/S : non significatif

ANNEXE AU 30 JUIN 2019

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2019, dont le total est de 14.512.649 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître un bénéfice de 1.527 € pour l'exercice 2018/2019.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} juillet 2018 au 30 juin 2019.

Les notes, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes de l'exercice 2018/2019 ainsi que l'annexe ont été arrêtés par le Président.

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2019 ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

Les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

CHANGEMENT DE METHODE :

* D'ESTIMATION DES COMPTES : NEANT

* DE PRESENTATION DES COMPTES : NEANT

FRAIS D'ETABLISSEMENT :

En application de l'article R123-186 du code de commerce, les frais relatifs aux opérations afférentes au capital ont été immobilisés pour un montant de 255.883 € et amortis sur 5 ans.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels	3 à 4 ans
Agencement et aménagements des constructions	10 ans
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 ans
Installations générales,	10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 2)

PARTICIPATIONS :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais liés à l'acquisition sont incorporés dans le coût d'acquisition des titres.

La valeur d'inventaire des titres de participation est calculée sur la base de leur valeur d'utilité.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont évalués en fonction du dernier prix d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en-cours sont valorisés au prix de vente.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISION REGLEMENTEES :

- **Amortissement dérogatoires :**

Lorsque l'annuité d'amortissement fiscale excède l'annuité d'amortissement pour dépréciation, la différence est comptabilisée en compte de provision pour amortissement dérogatoire.

Ultérieurement, lorsque l'annuité d'amortissement pour dépréciation devient supérieure à l'annuité fiscale, la différence est compensée par une reprise de même montant opérée sur la provision pour amortissement dérogatoires initialement constituée.

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant des engagements de retraite qui s'élève à 40.574 € au 30 juin 2019 a été déterminé en fonction des paramètres suivants :

- taux de revalorisation des salaires à l'âge de départ à la retraite de 2 %
- taux moyen de charges sociales de 40 %
- actualisation de l'engagement à la clôture au taux de 1,1 %

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNT :

En application de l'article 361-3 du plan comptable général, les 72.000 € de frais d'émission de l'emprunt bancaire de 3,6 M° € ont été étalés sur la durée de l'emprunt soit 21 trimestres.

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'assemblée générale du 3 octobre 2018, a pris acte qu'au cours des mois de mai 2017 à juin 2018 la société AILE FINANCE a décidé de ne facturer que partiellement les honoraires de présidence compte tenu des résultats de la société, et a décidé de statuer sur les modalités de régularisation des honoraires de présidence restant à facturer à hauteur de 140.000 € au titre des exercices clos au 30 juin 2017 et au 30 juin 2018 en rémunération du mandat de Président de la société AILE FINANCE.

Cette régularisation interviendra au cours des exercices ultérieurs et au plus tard le 14 décembre 2023 selon les résultats de la société et le respect du niveau attendu au budget de l'EBIT consolidé.

Aucune régularisation n'est intervenue au cours de l'exercice clos au 30/06/2019.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

NEANT

Immobilisations

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	255 883		
Autres immobilisations incorporelles	75 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	330 883		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	14 126 523		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			10 192
TOTAL immobilisations financières :	14 126 523		10 192
TOTAL GÉNÉRAL	14 457 406		10 192

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			255 883	
Autres immobilisations incorporelles			75 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			330 883	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			14 126 523	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			10 192	
TOTAL immobilisations financières :			14 136 716	
TOTAL GÉNÉRAL			14 467 598	

Amortissements

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.	102 353	51 177		153 530
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	102 353	51 177		153 530
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL	102 353	51 177		153 530

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	51 177		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	51 177		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
TOTAL GÉNÉRAL	51 177		

Amortissements (suite)

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
TOTAL GÉNÉRAL	13 169	

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	44 571		13 714	30 857
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	21 666	13 169		34 835
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	21 666	13 169		34 835

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	21 666	13 169		34 835
----------------------	---------------	---------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/18 au 30/06/19

FINANCIERE 3MA GROUP

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 108	10 108	
Autres immobilisations financières	84	84	
TOTAL de l'actif immobilisé :	10 192	10 192	
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 790	41 790	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	21 720	21 720	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	6 480	6 480	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	69 990	69 990	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 860	6 860	

TOTAL GÉNÉRAL

87 043

87 043

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	1 800 000		1 800 000	
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	1 620 000	720 000	900 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	164 880	164 880		
Personnel et comptes rattachés	7 136	7 136		
Sécurité sociale et autres organismes	49 940	49 940		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 441	38 441		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 101	8 101		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	57 238	57 238		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL

3 745 736

1 045 736

2 700 000

FINANCIERE 3MA GROUP**ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - articles 10 et 24 - 15)

Les créances et dettes (y compris celles représentées par des effets de commerce) figurant respectivement soit à l'actif soit au passif et concernant des entreprises liées ou en participation sont détaillées dans le tableau ci-dessous.

Une entreprise est considérée comme liée à une autre lorsqu'elle est susceptible d'être incluse par intégration globale dans un même ensemble consolidable.

Lorsqu'une société possède dans une autre une fraction du capital comprise entre 5% et 50%, la première est considérée comme ayant une participation dans la seconde (cf. article 355 de la loi n° 66-537 du 24/07/66).

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	14 126 523	
Créances clients et comptes rattachés	41 790	0
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		0
Autres dettes	57 238	

POSTES DU BILAN	Montant concernant les participations	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations		
Créances clients et comptes rattachés		-
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		-
Autres dettes		

Frais d'Etablissement

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.3

ELEMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	102 353	20
TOTAL	102 353	

Fonds Commercial

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.5

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetes	Réévalués	Recus en apport	Globaux	
Services aux Filiales	75 000			75 000	
TOTAL	75 000			75 000	
RAPPEL : Fonds commercial				75 000	

Produits à Recevoir

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.10

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	84
TOTAL	84

Charges à Payer

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.11

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 480
Dettes fiscales et sociales	10 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	101 437

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	6 860	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	6 860	

Composition du Capital Social

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10673091	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10673091	1

OBLIGATIONS CONVERTIBLES

L'assemblée Générale Extraordinaire des associés du 14 décembre 2016 a décidé de l'émission de 1.800.000 obligations d'une valeur nominale de 1€, convertibles en actions nouvelles avec suppression du droit préférentiel de souscription au profit des porteurs des obligations convertibles au jour de la conversion.

Les obligations convertibles (OC) ont les caractéristiques principales suivantes :

- Date de remboursement : 14 décembre 2023,
- Absence de cotation des OC,
- Intérêt annuel : 6% par an, payable trimestriellement,
- Prime de non conversion : sur la base d'un TRI de 12%, payable en totalité le jour du remboursement des OC dont la conversion n'aura pas été demandée,
- Remboursement anticipé au gré de l'émetteur : l'émetteur pourra procéder au remboursement anticipé de tout ou partie OC à partir du 14 décembre 2020,
- Prix de conversion : 1 € avec une parité de 1 action de la société pour 1 OC correspondant à une augmentation potentielle maximale de 1.800.000 actions de la société représentant une augmentation du capital social de 1.800.000 €,
- Principaux cas de remboursement anticipé à l'initiative des porteurs d'OC (cas d'exigibilité anticipée) :
 - Défaut de paiement
 - Non respect par la société de ses engagements au titre du contrat d'OC
- Principaux cas de conversion anticipé à l'initiative des porteurs d'OC :
 - Survenance d'un cas d'exigibilité anticipée,
 - Commun accord entre les obligataires et l'émetteur.

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net
(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 24-21)

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
La ventilation du chiffre d'affaire par secteur d'activité ne fait pas l'objet d'une publication en raison du caractère particulier de ces renseignements.	1 475 659

TOTAL	1 475 659
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	1 475 659
- ETRANGER	

TOTAL	1 475 659
-------	-----------

Engagements Financiers
(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 24-9 et 24-16)

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	40 574
redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	

TOTAL	40 574
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
<u>Autres engagements recus :</u>	
Biens reçus en crédit bail mobilier (val. d'origine des biens mobiliers)	

TOTAL	
-------	--

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 €).

Effectif Moyen
(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 23-22)

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens		
Ouvriers		
Apprentis		
TOTAL	3	

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
(en euros)

	CAPITAL	RESERVES ET REPORT A NOUVEAU	% DU CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES	RESULTATS DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	EXERCICE CLOS AU
				BRUTE	NETTE					
FILIALES (50% au moins du capital détenue par la société)										
3MA GROUP	12.287.900	7.077.724	100,0 %	14.126.523	14.126.523	/	23.156.790	628.253	/	30 06 2019
PARTICIPATIONS (entre 5% et 50% du capital détenue par la société)										