

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MACON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00257 Numéro SIREN : 752 322 743 Nom ou dénomination : 3 M FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001349

Dépôt au Greffe le :

16 AVR. 2024

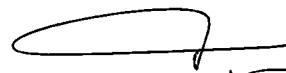
TRIBUNAL de COMMERCE
de MÂCON

B 1349

BILAN ACTIF

Copie certifiée conforme

Dominique FORET



270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ACTIF

	Valeurs nettes au 30/09/23	Valeurs nettes au 30/09/22	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 308 091	3 308 091		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 308 091	3 308 091		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	257 046	200 376	56 670	28
Autres (3)	872	2 230	-1 358	-61
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 837	9 328	-6 491	-70
Charges constatées d'avance(3)	1 316	1 191	125	10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	262 071	213 125	48 946	23
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 570 162	3 521 216	48 946	1

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF	Valeurs au 30/09/23	Valeurs au 30/09/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 480 000)	480 000	480 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	48 000	48 000		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 865 482	1 385 646	479 836	35
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	160 551	479 836	-319 285	-67
SITUATION NETTE	2 554 033	2 393 482	160 551	7
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 554 033	2 393 482	160 551	7
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	781 441	901 493	-120 051	-13
Emprunts et dettes financières diverses (3)		874	-874	-100
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 164	5 827	-662	-11
Dettes fiscales et sociales	229 524	219 541	9 983	5
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 016 129	1 127 735	-111 605	-10
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 570 162	3 521 216	48 946	1
(1) Dont à plus d'un an	656 043	779 286		
(1) Dont à moins d'un an	360 087	348 449		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	488 205	100	480 980	100	7 225	2
Montant net du chiffre d'affaires	488 205	100	480 980	100	7 225	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 722	2	5 758	1	3 963	69
Autres produits	6		7			-5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	497 933	102	486 745	101	11 188	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 937	2	9 738	2	-801	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	14 791	3	45 335	9	-30 544	-67
Salaires et traitements	307 722	63	303 758	63	3 963	1
Charges sociales	145 847	30	140 814	29	5 032	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	4		1		3	237
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	477 300	98	499 646	104	-22 347	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	20 633	4	-12 902	-3	33 535	260
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Du 01/10/21 Au 30/09/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	160 000	33	386 662	80	-226 662	-59
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	160 000	33	386 662	80	-226 662	-59
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	18 573	4	12 705	3	5 868	46
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	18 573	4	12 705	3	5 868	46
RÉSULTAT FINANCIER	141 427	29	373 957	78	-232 530	-62
RÉSULTAT COURANT avant impôts	162 060	33	361 055	75	-198 995	-55
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			820 000	170	-820 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			820 000	170	-820 000	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			700 000	146	-700 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			700 000	146	-700 000	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL			120 000	25	-120 000	-100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 509		1 219		290	24
TOTAL DES PRODUITS	657 933	135	1 693 407	352	-1 035 474	-61
TOTAL DES CHARGES	497 382	102	1 213 571	252	-716 189	-59
Bénéfice ou Perte	160 551	33	479 836	100	-319 285	-67

(3) Dont produits concernant les entités liées

160 000

386 662

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 3 570 162,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 160 550,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
	Terrains					
CORPORELLES		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			3 308 091		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL		3 308 091		
		TOTAL GENERAL		3 308 091		

CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
	Terrains						
CORPORELLES		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL					
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				3 308 091		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL			3 308 091		
		TOTAL GENERAL			3 308 091		

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les principales informations relatives aux sociétés AGRIDIFFUSION, CENTRE EST MANUTENTION et AGRI 25, filiales de la société 3M FINANCE, sont reprises dans le tableau ci-dessous: (valeurs en K€).

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)

Informations financières (5)											
		Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursees (/) (9)	Montant des cautions et avais donnees par la societe (//)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (//) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (//)
Filiales et participations (1)					Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)											
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
	AGRIDIFFUSION - -	1 162	7 806	100,00	1 662	1 662		1 061	25 765	1 479	80
	Observations	30/09/2023									
	CENTRE EST MANUTENTION - -	42	1 390	84,93	546	546			5 509	337	
	Observations	30/09/2023									
	AGRI 25 - -	286	1 506	100,00	1 100	1 100			4 990	365	80
	Observations	31/12/2022									
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Informations financières (5)

	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ETAT DES CREANCES

Le total des créances à la clôture de l'exercice, s'élève à 259 234,06 euros et le classement détaillé par échéance, s'établit comme suit:

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	257 046	257 046	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	835	835	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	37	37	
	Charges constatées d'avance	1 316	1 316	
TOTAUX		259 234	259 234	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance comptabilisées sont attachées à la périodicité des cotisations d'assurances, figurant dans les charges externes.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 316
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 316

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

CAPITAUX PROPRES

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital de la société, d'un montant de 480 000,00 euros, est composé de 48 000 titres d'une valeur de 10,00 euros.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	48 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	48 000,00	10,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Le total des dettes à la date de clôture, s'élève à 1 016 129,49 euros, et le classement par échéance s'établit comme suit:

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	11	11		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	781 431	125 388	519 338	136 705
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 164	5 164		
Personnel & comptes rattachés	109 867	109 867		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	68 492	68 492		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 509	1 509		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	44 988	44 988		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 668	4 668		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 016 129	360 087	519 338	136 705
renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	120 714			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 155
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 724
Dettes fiscales et sociales	155 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	161 094

ENGAGEMENTS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Il n'a pas été comptabilisé d'engagement d'indemnités de fin de carrière, dans la mesure où les deux salariés sont des dirigeants associés.

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société 3M FINANCE s'est portée caution de prêts pour la société AGRIDIFFUSION à hauteur de 1 060 820,00 euros, lors de leur souscription en 2020. Le capital restant dû au 30 septembre 2023 s'établit à 549 709,83 euros.

Par ailleurs, afin de garantir les prêts consentis par les établissements financiers d'un montant de 900 000,00 euros, destinés à l'acquisition des 286 000 parts sociales de la société AGRI 25, la société 3M FINANCE a accepté de nantir les actions de la dite société. L'en-cours au 30 septembre 2023, s'établit à 779 285,95 euros.

La société 3M FINANCE s'est portée caution de prêts pour la société CENTRE EST MANUTENTION pour un montant de 680 000,00 euros, lors de leur souscription en 2023. Le capital restant dû au 30 septembre 2023 s'établit à 621 591,94 euros.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société			1 740 820			1 740 820
Engagements assortis de sûretés réelles	900 000					900 000
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	900 000		1 740 820			2 640 820
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	900 000		1 740 820			2 640 820

LES EFFECTIFS

270510C - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :	2,00	2,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



Goudard & Associés
Experts Comptables

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

3M FINANCE

SAS au capital de 480 000 €
Siège social : 60 Route de Mâcon
CS 50066
71 120 CHAROLLES

FIDEC

Goudard & Associés
Experts comptables
840 Route de Pont-de-Vaux – 01750 REPLONGES

Table des matières

1.	Opinion	4
2.	Fondement de l'opinion	4
	Référentiel d'audit	4
	Indépendance.....	4
3.	Justification des appréciations	4
4.	Vérifications spécifiques	4
5.	Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	5
6.	Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels	5

SAS 3M FINANCE

Société par Actions Simplifiée au capital de 480 000 euros

R.C.S. : MACON B 752 322 743

SIRET : 752 322 743 00010

CODE APE : 6420 Z

**Siège social : 60 Route de Mâcon
CS 50066
71 120 CHAROLLES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

A l'Assemblée Générale de la société 3M FINANCE SAS,

1. 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 **3M FINANCE SAS**, relatifs à l'exercice clos le **30 Septembre 2023**, 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.

2. 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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne l'évaluation des participations et des éventuelles dépréciations associées.

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.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. 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**.

6. Responsabilités du commissaire 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.821-55 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.

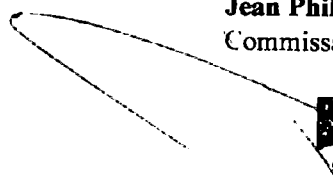
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Replonges, le 14 Mars 2024

Pour la SAS FIDEC
Jean Philippe GOUDARD
Commissaire aux Comptes



Goudard & Associés
Experts Comptables
840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00016 - APE 6920 Z

BILAN ACTIF

2705100 - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Valeurs nettes au 30/09/22	2022	2023	2023
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	3 308 091		3 308 091	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 308 091		3 308 091	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	257 046	200 376	56 670	28
Autres (3)	872	2 130	-1 358	-61
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 837	9 328	-6 491	-70
Charges constatées d'avance(2)	1 316	1 191	125	10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	261 071	110 125	48 946	23
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 570 162	3 421 216	41 946	1

Goudard & Associés
Experts Comptables840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00016 - APE 6920 Z

BILAN PASSIF

2705100 - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

PASSIF

	Valeurs au 30/09/23	31/12/22	31/12/21	31/12/20
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 480 000)	480 000	480 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	48 000	48 000		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 065 482	1 385 646	479 836	35
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	160 551	479 836	-319 205	-67
SITUATION NETTE	2 554 033	2 393 482	160 551	7
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 554 033	2 393 482	160 551	7
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établis. de crédit (2)	781 441	501 493	-120 051	-13
Emprunts et dettes financières diverses (3)		874	-874	-100
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 164	5 827	-662	-11
Dettes fiscales et sociales	229 324	219 541	9 983	5
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 016 129	1 117 735	-111 605	-10
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 570 163	3 511 216	48 946	3
(1) Dont à plus d'un an	626 043	776 212		
(2) Dont à moins d'un an	155 398	325 281		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes clients de banques				
(4) Dont emprunts participatifs				



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00016 - APE 6920 Z



COMPTES DE RÉSULTAT

2705100 - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

	Du 01/10/22 Au 30/09/23	CA	Charges et Produits	Produits et Charges	Produits et Charges	Produits et Charges
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	488 205	100	488 980	100	7 225	2
Montant net du chiffre d'affaires	488 205	100	488 980	100	7 225	2
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 722	2	5 758	1	3 963	69
Autres produits	6		7			-5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	497 933	102	486 745	101	11 188	2
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 937	2	9 738	2	-801	-8
Impôts, taxes et versements assimilés	14 791	3	45 335	9	-30 544	-67
Salaires et traitements	307 722	63	303 750	63	3 963	1
Charges sociales	145 847	30	140 814	29	5 032	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.						
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	4		1		3	237
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	477 300	98	499 645	103	-12 347	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	20 633	4	-12 902	-3	33 535	260
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Document communiqué en vertu de la loi n° 63-15 du 24 mai 1963 relative à l'accès à l'information.



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00015 - APE 6920 Z

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

2705100 - 3M FINANCE SAS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

Du 01/10/22
Au 30/09/23

Produits financiers						
De participation (3)	160 000	33	386 662	80	-226 662	-59
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	160 000	33	386 662	80	-226 662	-59
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	18 573	4	12 705	3	5 868	46
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	18 573	4	12 705	3	5 868	46
RÉSULTAT FINANCIER	141 427	29	373 957	78	-232 530	-63
RÉSULTAT COURANT avant impôts	152 059	33	361 055	75	-198 995	-55
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			820 000	170	-820 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			820 000	170	-820 000	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			700 000	146	-700 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			700 000	146	-700 000	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			120 000	28	-120 000	-100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	1 509		1 219		290	24
TOTAL DES PRODUITS	657 933	135	1 693 407	352	-1 035 474	-61
TOTAL DES CHARGES	497 382	102	1 213 571	252	-716 189	-50
Bénéfice ou Perte	160 551	33	479 836	100	-319 285	-67

Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES

Tél. 03 85 31 02 02

Site web : www.fidecsas.fr

SIRET 402 901 458 00015 - APE 6920 Z

Annexes

170510C - 3M FINANCE SAS

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			NA
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00016 - APE 6920 Z

370510C - 3M FINANCE SAS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total est de 3 570 162,25 Euros. et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 160 550,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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.

3°0510C - 3M FINANCE SAS

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V° brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
INVENTAIRE	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		suite à réévaluation
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		
IMMOBILISATIONS	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal. gén., agencets & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Instal. gén., agencets & aménagts divers				
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
Immobiliisations corporelles en cours		TOTAL III			
Avances et acomptes					
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		3 308 091		
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			3 308 091		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin. ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
INVENTAIRE			par virt. poste	par cessions		
	Frais d'éts. de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			
IMMOBILISATIONS	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons.					
	Inst. tech., mat. outillage indust.					
	Instal. gén., agencets, aménagts d.					
Autres immos corporelles	Matériel de transport					
	Mat. bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours		TOTAL III				
Avances et acomptes						
FINANCIÈRES	Part. évaluées par mise en équivalence				3 308 091	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					3 308 091	

Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES

Tél. 03 85 31 02 02

Site web : www.fidecsas.fr

SIRET 402 901 458 00018 - APE 6920 Z

S 0510C - 3M FINANCE SAS

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les principales informations relatives aux sociétés AGRIDIFFUSION, CENTRE EST MANUTENTION et AGRI 25, filiales de la société 3M FINANCE, sont reprises dans le tableau ci-dessous: (valeurs en K€).



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00015 - APE 6920 Z

270810C - 3M FINANCE SAS

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Moyens et report à nouveau affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du résultat en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non entre remboursés (7) (9)	Montant des concours et prêts donnés par la société (7)	Le chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice (7) (10)	Résultats (financiers ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Méthodes de consolidation	de l'exercice (7)
				Brute	Nette						
Filiales et participations (1)											
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (6)											
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
AGREDEFUSION	1 102		100,00	1 062	1 062		1 061	25 765	1 479		80
Observations	30/09/2023										
CENTRE EST MANUTENTION	42		84,93	546	546			5 509	337		
Observations	30/09/2023										
AGRI 25	286		102,00	1 100	1 100			4 990	365		80
Observations	31/12/2022										
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
1. Filiales non reprises au § A :											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au § A :											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

(1) Pour chaque des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dans la valeur d'investissement encaissée un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société est versé à la publication. Lorsque la société a versé à son bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (3) ou en distinguant (4) les filiales françaises (ensemble) et (5) les filiales étrangères (ensemble).
 (3) Les filiales et filiales et entités avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et filiales et entités avec lesquelles la société a un lien de participation, ne servant pas de dénomination, ne servant pas de dénomination, ne servant pas de dénomination.
 (5) Dans la colonne locale d'opération.
 (6) En euros lorsque l'entité n'a pas de monnaie nationale.
 (7) Si le montant encaissé a été redéclaré, indiquer le montant de l'exercice de référence et dans la colonne Observations, le provision constituant le cas échéant.
 (8) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sans déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et dans la colonne Observations, le provision constituant le cas échéant.
 (9) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES

Tél. 03 85 31 02 02

Site web : www.fidecsas.fr

SIRET 402 901 458 00015 - APE 6920 Z

2°0510C - 3M FINANCE SAS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

ÉTAT DES CRÉANCES

Le total des créances à la clôture de l'exercice, s'élève à 259 234,06 euros et le classement détaillé par échéance, s'établit comme suit:

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	257 046	257 046	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	835	835	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	37	37	
	Charges constatées d'avance	1 316	1 316	
TOTAUX		259 234	259 234	
RECEVOIR	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

2°0510C - 3M FINANCE SAS

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance comptabilisées sont attachées à la périodicité des cotisations d'assurances, figurant dans les charges externes.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 316
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 316

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR ENCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

3°0510C - 3M FINANCE SAS
CAPITAUX PROPRES

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital de la société, d'un montant de 480 000.00 euros, est composé de 48 000 titres d'une valeur de 10,00 euros.

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	48 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	48 000,00	10,00

**Goudard & Associés**
Experts Comptables840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 00019 - APE 6920 Z

370510C - 3M FINANCE SAS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Le total des dettes à la date de clôture, s'élève à 1 016 129,49 euros, et le classement par échéance s'établit comme suit:

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes effs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	11	11		
	à plus d'1 an à l'origine	781 431	125 388	519 338	136 705
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		5 164	5 164		
Personnel & comptes rattachés		109 867	109 867		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		68 492	68 492		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 509	1 509		
	Taxe sur la valeur ajoutée	44 988	44 988		
Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés					
		4 668	4 668		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de nitr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 016 129	360 087	519 338	136 705
Notes	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	126 714			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES
Tél. 03 85 31 02 02
Site web : www.fidecsas.fr
SIRET 402 901 458 0001S - APE 6920 Z



2°0510C - 3M FINANCE SAS

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 155
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 724
Dettes fiscales et sociales	155 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	161 094

270510C - 3M FINANCE SAS

ENGAGEMENTS

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Il n'a pas été comptabilisé d'engagement d'indemnités de fin de carrière, dans la mesure où les deux salariés sont des dirigeants associés.

ENGAGEMENTS DONNÉS

La société 3M FINANCE s'est portée caution de prêts pour la société AGRIDIFFUSION à hauteur de 1 060 820,00 euros, lors de leur souscription en 2020. Le capital restant dû au 30 septembre 2023 s'établit à 345 709,63 euros.

Par ailleurs, afin de garantir les prêts consentis par les établissements financiers d'un montant de 900 000,00 euros, destinés à l'acquisition des 286 000 parts sociales de la société AGRI 25, la société 3M FINANCE a accepté de nantir les actions de la dite société. L'en-cours au 30 septembre 2023, s'établit à 779 289,95 euros.

La société 3M FINANCE s'est portée caution de prêts pour la société CENTRE EST MANUTENTION pour un montant de 680 000,00 euros, lors de leur souscription en 2023. Le capital restant dû au 30 septembre 2023 s'établit à 621 591,54 euros.

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties données par la société			1 740 820			1 740 820
Engagements assortis de sûretés réelles	900 000					900 000
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	900 000		1 740 820			2 640 820
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	900 000		1 740 820			2 640 820



Goudard & Associés
Experts Comptables

840 route de Pont-de-Vaux - 01750 REPLONGES

Tél. 03 85 31 02 02

Site web : www.fidecsas.fr

SIRET 402 901 458 00013 - APE 6920 Z



370510C - 3M FINANCE SAS

LES EFFECTIFS

Du 01 10 2022 au 30 09 2023

LES EFFECTIFS

	30/09/2023	30/09/2022
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise	2,00	2,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

3 M FINANCE
Société par actions simplifiée
au capital de 480 000 euros
Siège social : Zone Industrielle – BP 66
71120 CHAROLLES
752 322 743 RCS MACON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
SOUmise ET ADOpTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 160.550,93 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	160.550,93 euros
Prélèvement sur le compte réserves statutaires ou contractuelles	289.449,07 euros

AFFECTATION

Dividendes

A titre de dividende	450.000,00 euros	
Total	450.000,00 euros	450.000,00 euros

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 9,38 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} mai 2024.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Le Président,
Monsieur Dominique FORET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal line and a small flourish.