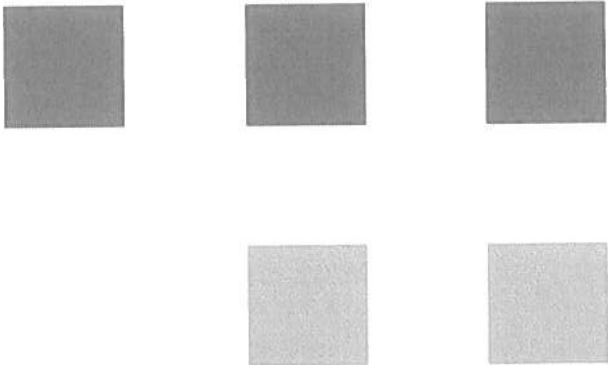


Pour copie certifiée conforme

Bilan



Bilan Actif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	263 935	260 714	3 221	4 831
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 :	338 935	260 714	78 221	79 831
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	14 126 523		14 126 523	14 126 523
ACTIF IMMOBILISÉ	14 465 459	260 714	14 204 744	14 206 355
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	207 445		207 445	209 067
Autres créances	312 953		312 953	1 759
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	520 398		520 398	210 826
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	47 809		47 809	180 230
Charges constatées d'avance	3 622		3 622	3 209
TOTAL disponibilités et divers :	51 431		51 431	183 439
ACTIF CIRCULANT	571 828		571 828	394 265
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	15 037 287	260 714	14 776 573	14 600 620

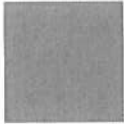
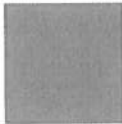
Bilan Passif

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	11 234 833	11 234 833
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence	170 634	161 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 814 925	2 716 722
Résultat de l'exercice	185 330	192 660
TOTAL situation nette :	14 405 722	14 305 215
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	65 846	65 846
CAPITAUX PROPRES	14 471 568	14 371 061
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 080	13 820
Dettes fiscales et sociales	222 924	215 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	305 004	229 558
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	305 004	229 558
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	14 776 573	14 600 620

Pour copie certifiée conforme



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

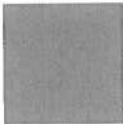
RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 567 064		1 567 064	1 735 201
Chiffres d'affaires nets	1 567 064		1 567 064	1 735 201
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			390	
Autres produits			5	5
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 567 459	1 735 206
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			848 178	919 388
TOTAL charges externes :			848 178	919 388
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 826	20 046
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			347 711	396 975
Charges sociales			149 762	173 250
TOTAL charges de personnel :			497 474	570 225
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 610	1 610
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 610	1 610
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			10	7
CHARGES D'EXPLOITATION			1 354 098	1 511 276
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			213 361	223 930

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	213 361	223 930
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 600	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 600	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	2 600	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	215 961	223 930
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		899
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		29 207
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 703
		31 809
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(31 809)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	30 631	(539)
TOTAL DES PRODUITS	1 570 058	1 735 206
TOTAL DES CHARGES	1 384 729	1 542 546
BÉNÉFICE OU PERTE	185 330	192 660



ANNEXE



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1^{er} JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024****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	N/A	
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	N/A	
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 2024

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2024, dont le total est de 14.776.573 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 185.330 € pour l'exercice 2023/2024.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} juillet 2023 au 30 juin 2024.

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

Les comptes de l'exercice 2023/2024 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 2024 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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié par les divers règlements successifs.

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 263.935 € 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

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. Cette dernière est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 2)

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 :

- **Amortissements dérogatoires :**

Les amortissements dérogatoires correspondent à l'amortissements de frais d'acquisition des titres de participation sur 5 ans.

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 26.052 € au 30 juin 2024 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 3,288 %

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Au cours de cet exercice, la société FINANCIERE 3MA GROUP a versé suite à l'assemblée générale du 9 novembre 2023, le second dividende précipitaire d'un montant de 84.823,04 € à la Société CAMELEON SAS, société composée des cadres de FINANCIERE 3MA GROUP et ses filiales, détentrice depuis fin 2021 de 561.742 actions de préférences auxquelles est attaché le droit à un dividende précipitaire pendant 7 ans.

Pour soutenir le plan d'économie initié durant l'exercice 2023/2024 par la société d'exploitation 3MA GROUP, la Présidence de la société FINANCIERE 3MA GROUP a réduit sa rémunération de manière exceptionnelle sur l'ensemble de l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant.

Immobilisations

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	263 935		
Autres immobilisations incorporelles	75 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	338 935		
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			
TOTAL immobilisations financières :	14 126 523		
TOTAL GÉNÉRAL	14 465 459		

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			263 935	
Autres immobilisations incorporelles			75 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			338 935	
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				
TOTAL immobilisations financières :			14 126 523	
TOTAL GÉNÉRAL			14 465 459	

Amortissements

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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.	259 104	1 610		260 714
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	259 104	1 610		260 714
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	259 104	1 610		260 714

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 610		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 610		
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	1 610		

Amortissements (suite)

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

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		

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				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

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	65 846			65 846
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	65 846			65 846
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	65 846			65 846

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	207 445	207 445	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	8 680	8 680	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	304 273	304 273	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	520 398	520 398	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 622	3 622	

TOTAL GÉNÉRAL	524 019	524 019	
----------------------	----------------	----------------	--

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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	82 080	82 080		
Personnel et comptes rattachés	49 118	49 118		
Sécurité sociale et autres organismes	76 549	76 549		
Impôts sur les bénéfices	30 092	30 092		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 900	58 900		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 266	8 266		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	305 004	305 004		
----------------------	----------------	----------------	--	--

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

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 les tableaux 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.

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	207 445	
Autres créances	304 273	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	

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.

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 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.3

ÉLÉMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	3 221	
TOTAL	3 221	

Fonds Commercial

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.5

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
SERVICES AUX FILIALES	75 000			75 000	
TOTAL	75 000			75 000	
RAPPEL : Fonds commercial				75 000	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ils ne sont pas amortis. La valeur actuelle du fonds de commerce étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

Produits à Recevoir

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	
TOTAL	

Charges à Payer

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	7 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 039
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	78 719

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 622	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	3 622	

Composition du Capital Social

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	11234833	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	11234833	1

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

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.	1 567 064
TOTAL	1 567 064

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	1 567 064
- ETRANGER	
TOTAL	1 567 064

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	26 052
redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	

TOTAL	26 052
-------	--------

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

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens		
Ouvriers		
Apprentis		
TOTAL	4	

(en euros)

[illegible]

FINANCIERE 3MA GROUP

Société par actions simplifiée
au capital de 11.234.833 €
Siège social : 9 rue Manfred Behr
68250 ROUFFACH
820 712 172 RCS COLMAR

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 14 OCTOBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT Exercice clos le 30 juin 2024

- *Affectation proposée par le Président*

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 soit 185.329,84 €, augmenté du Report à nouveau créditeur de 2.814.925,07 €, soit un montant total distribuable de 3.000.254,91 € de la manière suivante :

- Réserve légale	9.267,00 €
- Distribution d'un dividende total décomposé comme suit 534.823,01 €	
➤ Dividende précipitaire	84.823,04 €
➤ Dividende ordinaire	450.000,00 €
- Report à nouveau du solde	<u>2.456.164,87 €</u>

Total **3.000.254,91 €**

Sur les 534.823,01 € distribué, les 450.000 € de dividende seraient versés au plus tard le 30 octobre 2024 et les 84.823,04 € de dividende précipitaire seraient versés au plus tard le 15 novembre 2024.

En conséquence, il reviendrait à :

- chaque action ordinaire un dividende de 0,040 €
- chaque action prioritaire, un dividende de 0,191€ comprenant un dividende précipitaire de 0,151 € et un dividende complémentaire de 0,040 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des trois précédents exercices sociaux :

	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement art.158 Code Général des Impôts	Montant non éligible à l'abattement
Exercice 2020/2021	0 €	0 €	0 €
Exercice 2021/2022	84.823,04 €	84.823,04 €	0 €
Exercice 2022/2023	84.823,04 €	84.823,04 €	0 €

- *Affectation décidée par l'assemblée générale*

2^{ème} RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 soit 185.329,84 €, augmenté du Report à nouveau créditeur de 2.814.925,07 €, soit un montant total distribuable de 3.000.254,91 € de la manière suivante :

- | | |
|--|-----------------------|
| - Réserve légale | 9.267,00 € |
| - Distribution d'un dividende total décomposé comme suit | 534.823,01 € |
| ➤ Dividende précipitaire | 84.823,04 € |
| ➤ Dividende ordinaire | 450.000,00 € |
| - Report à nouveau du solde | <u>2.456.164,87 €</u> |

Total **3.000.254,91 €**

Sur les 534.823,01 € distribué, les 450.000 € de dividende seront versés au plus tard le 30 octobre 2024 et les 84.823,04 € de dividende précipitaire seront versés au plus tard le 15 novembre 2024.

En conséquence, il reviendra à :

- chaque action ordinaire un dividende de 0,040 €
- chaque action prioritaire, un dividende de 0,191€ comprenant un dividende précipitaire de 0,151 € et un dividende complémentaire de 0,040 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des trois précédents exercices sociaux :

	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement art.158 Code Général des Impôts	Montant non éligible à l'abattement
Exercice 2020/2021	0 €	0 €	0 €
Exercice 2021/2022	84.823,04 €	84.823,04 €	0 €
Exercice 2022/2023	84.823,04 €	84.823,04 €	0 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Le Président
Pour la société AILE FINANCE SRL
Monsieur Laurent SCHMERBER

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER
Éric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2024

FINANCIERE 3MA GROUP

Société par actions simplifiée

Capital social : 11 234 833 €

9 rue Manfred Behr

68250 ROUFFACH

820 712 172 R.C.S. COLMAR

* * *

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N°TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

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



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE 3MA GROUP relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du Code de commerce. 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 cette norme 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 juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Dans ce cadre, nos diligences nous ont conduits, en lien avec l'information donnée dans l'annexe, au chapitre « Règles et méthodes comptables », à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur d'utilité des titres de participation ainsi que le caractère raisonnable de cette évaluation.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes, nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 821-57 du Code de commerce.

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 mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes, nommé pour trois exercices, prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce, 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 Schiltigheim, le 03 octobre 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Julien SCHAEGIS

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar

Bilan Actif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	263 935	260 714	3 221	4 831
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 :	338 935	260 714	78 221	79 831
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	14 126 523		14 126 523	14 126 523
ACTIF IMMOBILISÉ	14 465 459	260 714	14 204 744	14 206 355
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	207 445		207 445	209 067
Autres créances	312 953		312 953	1 759
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	520 398		520 398	210 826
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	47 809		47 809	180 230
Charges constatées d'avance	3 622		3 622	3 209
TOTAL disponibilités et divers :	51 431		51 431	183 439
ACTIF CIRCULANT	571 828		571 828	394 265
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	15 037 287	260 714	14 776 573	14 600 620

Bilan Passif

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	11 234 833	11 234 833
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence	170 634	161 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 814 925	2 716 722
Résultat de l'exercice	185 330	192 660
TOTAL situation nette :	14 405 722	14 305 215
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	65 846	65 846
CAPITAUX PROPRES	14 471 568	14 371 061
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		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 080	13 820
Dettes fiscales et sociales	222 924	215 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	305 004	229 558
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	305 004	229 558
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	14 776 573	14 600 620

FIBA
Commissaires aux Comptes

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 567 064		1 567 064	1 735 201
Chiffres d'affaires nets	1 567 064		1 567 064	1 735 201
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			390	
Autres produits			5	5
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 567 459	1 735 206
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			848 178	919 388
TOTAL charges externes :			848 178	919 388
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 826	20 046
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			347 711	396 975
Charges sociales			149 762	173 250
TOTAL charges de personnel :			497 474	570 225
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 610	1 610
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 610	1 610
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			10	7
CHARGES D'EXPLOITATION			1 354 098	1 511 276
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			213 361	223 930

FIBA
Commissaires aux Comptes

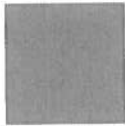
Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	213 361	223 930
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 600	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 600	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	2 600	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	215 961	223 930
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		899
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		29 207
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		1 703
		31 809
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(31 809)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	30 631	(539)
TOTAL DES PRODUITS	1 570 058	1 735 206
TOTAL DES CHARGES	1 384 729	1 542 546
BÉNÉFICE OU PERTE	185 330	192 660

FIBA
Commissaires aux Comptes



ANNEXE

FIBA
Commissaires aux Comptes



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1^{er} JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024****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	N/A	
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	N/A	
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

FIBA
Commissaires aux Comptes

ANNEXE AU 30 JUIN 2024

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2024, dont le total est de 14.776.573 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 185.330 € pour l'exercice 2023/2024.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} juillet 2023 au 30 juin 2024.

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

Les comptes de l'exercice 2023/2024 ainsi que l'annexe ont été arrêtés par le Président.

FIBA
Commissaires aux Comptes

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024 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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié par les divers règlements successifs.

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 263.935 € 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

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. Cette dernière est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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

FINANCIERE 3MA GROUP

Note n° 1 (page 2)

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 :

- **Amortissements dérogatoires :**

Les amortissements dérogatoires correspondent à l'amortissements de frais d'acquisition des titres de participation sur 5 ans.

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 26.052 € au 30 juin 2024 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 3,288 %

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Au cours de cet exercice, la société FINANCIERE 3MA GROUP a versé suite à l'assemblée générale du 9 novembre 2023, le second dividende précipitaire d'un montant de 84.823,04 € à la Société CAMELEON SAS, société composée des cadres de FINANCIERE 3MA GROUP et ses filiales, détentrice depuis fin 2021 de 561.742 actions de préférences auxquelles est attaché le droit à un dividende précipitaire pendant 7 ans.

Pour soutenir le plan d'économie initié durant l'exercice 2023/2024 par la société d'exploitation 3MA GROUP, la Présidence de la société FINANCIERE 3MA GROUP a réduit sa rémunération de manière exceptionnelle sur l'ensemble de l'exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant.

FIBA
Commissaires aux Comptes

Immobilisations

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	263 935		
Autres immobilisations incorporelles	75 000		
TOTAL immobilisations incorporelles :	338 935		
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			
TOTAL immobilisations financières :	14 126 523		
TOTAL GÉNÉRAL	14 465 459		

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			263 935	
Autres immobilisations incorporelles			75 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :			338 935	
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				
TOTAL immobilisations financières :			14 126 523	
TOTAL GÉNÉRAL			14 465 459	

Amortissements

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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.	259 104	1 610		260 714
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	259 104	1 610		260 714
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	259 104	1 610		260 714

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 610		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 610		
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	1 610		

FIBA
Commissaires aux Comptes

Amortissements (suite)

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

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

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				
Primes de remboursem. des obligations				

FIBA
Commissaires aux Comptes

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/23 au 30/06/24

FINANCIERE 3MA GROUP

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	65 846			65 846
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	65 846			65 846
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	65 846			65 846

FIBA
Commissaires aux Comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	207 445	207 445	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	8 680	8 680	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	304 273	304 273	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	520 398	520 398	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 622	3 622	

TOTAL GÉNÉRAL	524 019	524 019	
----------------------	----------------	----------------	--

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				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	82 080	82 080		
Personnel et comptes rattachés	49 118	49 118		
Sécurité sociale et autres organismes	76 549	76 549		
Impôts sur les bénéfices	30 092	30 092		
Taxe sur la valeur ajoutée	58 900	58 900		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 266	8 266		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	305 004	305 004		
----------------------	----------------	----------------	--	--

FIBA
Commissaires aux Comptes

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

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 les tableaux 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.

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	207 445	
Autres créances	304 273	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	

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.

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 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.3

ÉLÉMENTS	Valeurs nettes	Taux d'amortissem.
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	3 221	
TOTAL	3 221	

FIBA
Commissaires aux Comptes

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
SERVICES AUX FILIALES	75 000			75 000	
TOTAL	75 000			75 000	
RAPPEL : Fonds commercial				75 000	

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ils ne sont pas amortis. La valeur actuelle du fonds de commerce étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

FIBA
Commissaires aux Comptes

Produits à Recevoir

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	
TOTAL	

FIBA
Commissaires aux Comptes

Charges à Payer

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	7 680
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 039
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	78 719

FIBA
Commissaires aux Comptes

Charges et Produits Constatés d'Avance

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 622	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	3 622	

FIBA
Commissaires aux Comptes

Composition du Capital Social

FINANCIERE 3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	11234833	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	11234833	1

FIBA
Commissaires aux Comptes

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

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.	1 567 064
TOTAL	1 567 064

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	1 567 064
- ETRANGER	
TOTAL	1 567 064

FIBA
Commissaires aux Comptes

Engagements Financiers

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	26 052
redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	

TOTAL	26 052
-------	--------

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

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens		
Ouvriers		
Apprentis		
TOTAL	4	

FIBA
Commissaires aux Comptes

TABLEAU 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					
<u>FILIALES</u> (50% au moins du capital détenu par la société)										
3MA GROUP	12.287.900	4.930.200	100,0 %	14.126.523	14.126.523	304.273	22.769.597	1.550.679	/	30 06 2024
<u>PARTICIPATIONS</u> (entre 5% et 50% du capital détenu par la société)										