

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

RECEPISSE DE DEPOT

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

SOCIETE FIDUCIAIRE D'ALSACE ET DE
LORRAINE

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

V/REF : 3MA GROUP SAS
N/REF : 2006 B 393 / 2017-B-5610

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 03/10/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2017.

Concernant la société

3MA GROUP
Société par actions simplifiée
9 rue Manfred Behr
Parc d'Activités
68250 Rouffach

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-5610 le 16/10/2017

R.C.S. COLMAR TI 490 573 219 (2006 B 393)

Fait à COLMAR le 16/10/2017,

LE GREFFIER

2006 B 393

2017 B 5610

N° 2050-SD 2017

①

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : 3MA GROUP

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 9 RUE MANFRED BEHR 68250 ROUFFACH

Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET* 4 9 0 5 7 3 2 1 9 0 0 0 3 0

Néant ☐ *

				Exercice N clos le.	
				13 0 0 6 2 0 1 7	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 473 307	23 824
	Fonds commercial (I)	AH	AI	35 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	1 967	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	776 425	166 795
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	763 740	496 340
	Immobilisations en cours	AV	AW		49 082
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	5 335 862	22 722 951
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		79 028
	Autres immobilisations financières *	BH	BI		580 483
	TOTAL (II)	BJ	BK	8 386 300	24 118 503
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		522 335
	En cours de production de biens	BN	BO		166 651
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
ACTIF CIRCULANT	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	161 733	5 789 070
	Autres créances (3)	BZ	CA		1 492 131
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ...)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	281 239	281 239
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		146 345
	TOTAL (III)	CJ	CK	161 733	8 397 770
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
Comptes de régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	8 548 033	32 516 273

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes

CP

36 597

(3) Part à plus d'un an :

CR

174 004

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2017

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

© Sage

Désignation de l'entreprise		3MA GROUP		Néant ☐	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	12 287 900		DA	12 287 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 575 385
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK		DC	
	Réserve légale (3)			DD	599 935
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*	EJ		DG	6 241 173
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	478 462
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	26 914
		TOTAL (I)		DL	21 209 769
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	31 603
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)		DR	31 603	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	307 604
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	1 991 454
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	765 116
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 952 579
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 272 356
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	1 975 793
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	10 000
	TOTAL (IV)		EC	11 274 901	
	Ecart de conversion passif *			ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	32 516 273	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)			IC	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			ID	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			IE	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			IF	
			EG	10 497 520	
			EH	177 933	

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : 3MA GROUP		Exercice N		Néant ☐ *			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens ° services*	FD	4 589 505	FE	175 559	FF	4 765 064
		FG	19 668 593	FH	632 165	FJ	20 300 758
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	24 258 098	FK	807 724	FL	25 065 822
	Production stockée*			FM	41 904		
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	32 022		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	196 232		
	Autres produits (1) (11)			FQ	136 860		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	25 472 840
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	2 534 409		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	(23 676)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	13 777 671		
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	511 330		
	Salaires et traitements*			FY	5 585 261		
	Charges sociales (10)			FZ	1 994 124		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	GA	458 882			
			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	13 511			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD					
	Autres charges (12)	GE	64 152				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	24 915 664
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	557 176
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	1 286		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN	60		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)					GP	1 346	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	202 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	68 830		
	Différences négatives de change			GS	98		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)					GU	270 928	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(269 582)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	287 594	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) ° Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

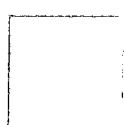
Désignation de l'entreprise 3MA GROUP		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	(80)
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	284 968
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	18 216
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	303 104
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	228 253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	247 635
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	13 061
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	488 949
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(185 845)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(376 713)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	25 777 289
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	25 298 828
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	478 462
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit - bail mobilier * - Crédit - bail immobilier	HP	238 160
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	723
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	23 465
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	102 610
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
AMENDES ROUTIERES	1 055		
MAJORATIONS DE RETARD ET INDEMNITES DE RECOURS	6 718	1 888	
INDEMNITES DE LICENCIEMENT ET FRAIS DE RUPTURE PERSONNEL	219 667		
PRODUITS ET VNC ELEMENTS ACTIF CEDES	203 500	208 000	
DEMANAGEMENTS ACTIVITES INTER-SITES	42 735		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
REGUL CHARGES SOCIALES RSI ENTITE ABSORBEE	723		

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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Désignation de l'entreprise 3MA GROUP

[illegible]



ANNEXE



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1er JUILLET 2016 AU 30 JUIN 2017****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	N/A	
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		x
	<u>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u>		
6.	Crédit-bail		x
7.	Engagements financiers		x
8.	Dettes garanties par des sûretés réelles		x
9.	Incidence des évaluations fiscales dérogatoires	N/A	
10.	Accroissements et allègement de la dette future d'impôts	N/S	
11.	Effectif moyen		x
12.	Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x
13.	Tableau des filiales et participations		x

N/A : non applicable

N/S : non significatif

3MA GROUP

ANNEXE AU 30 JUIN 2017

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont le total est de 32.516.273 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître un bénéfice de 478.462 € pour l'exercice 2016/2017.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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

Les comptes de l'exercice 2016/2017 ainsi que l'annexe ont été arrêtés par le Président.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2017 ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

Les règlements comptables :

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

CHANGEMENT DE METHODE :

* D'ESTIMATION DES COMPTES : NEANT

* DE PRESENTATION DES COMPTES :

Les créances clients financées dans le cadre des opérations d'affacturages ont été reclassées au passif du bilan dans le poste des dettes financières diverses.

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	1 an
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

3MA GROUP

Note n° 1 (page 2)

PARTICIPATIONS :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition des titres.

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

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

STOCKS :

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

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

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

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

CREANCES :

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

PROVISION REGLEMENTEES :

- **Amortissement dérogatoires :**

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

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

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

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

Le montant des engagements de retraite qui s'élève à 556.913 € au 30 juin 2017 a été déterminé en fonction des paramètres suivants :

- taux de revalorisation des salaires à l'âge de départ à la retraite de 2%
- taux moyen de charges sociales de 40%
- actualisation de l'engagement à la clôture au taux de 1,8%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux engagements dont les dernières valorisations au 30 juin 2017 s'élèvent à 7.731 €, ayant pour origine les versements effectués par la société RD EUROPE, et à 129.237 €, ayant pour origine les versements effectués par la société CARTOPLAST, dont elle a repris les salariés.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Fin juillet 2016, la société Financière 3MA GROUP, société Holding créée à cet effet, est devenue l'actionnaire principal de la société 3MA GROUP dont elle détient 91,39 %.

Un apport en compte courant de 910 K€ de sa nouvelle société mère a permis à la société 3MA GROUP de solder définitivement le reliquat dû au titre de la dette sénior 2006.

La société 3MA GROUP a dénoncé l'option pour le régime d'intégration fiscale prise en 2006 au 1^{er} juillet 2016.

Au 30 juin 2017, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.959.424 €.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de 2016 une demande de Crédit Impôt Innovation, une demande de Crédit Impôt Recherche et une demande de Crédit Impôt pour Dépenses de Prospection Commerciale à hauteur respectivement de 262.360 €, 80.000 € et 40.000 €.

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 238.803 €. Ce montant traduit le droit au CICE acquis par la société 3MA GROUP relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées au titre de l'année civile 2016.

Au compte de résultat, notre groupe a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel. Au bilan, il a été imputé en Autres créances.

Le CICE est utilisé par la société pour faire face au financement de son BFR et à ses besoins de trésorerie à court terme, ainsi que pour financer ses besoins d'investissements en matière de recherche et d'innovation notamment.

Au cours de l'exercice, la société 3MA GROUP a obtenu auprès de BPI France le préfinancement de sa créance 2016 en germe pour un montant de 201.800 €.

La cession de créance CICE 2015 auprès de BPI France a été soldée lors de la liquidation d'IS 2016.

Nous avons enregistré dans les comptes de l'exercice 2016/2017, un produit à recevoir de 142.467 € au titre du CICE 2017 pour la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017.

La vérification de comptabilité de l'administration fiscale, portant sur les exercices 2012, 2013 et 2014, a donné lieu à une proposition de rectification datée du 21 décembre 2015 visant à ne pas verser à la société 3MA GROUP les Crédits d'Impôts Recherche 2011, 2012 et 2013 pour un montant de 608.313 €.

Notre société a fait part de ses observations par la voie d'un courrier recommandé en date du 23 février 2016 ; l'administration fiscale a répondu le 5 août 2016 en revoyant sa position sur le projet « Impression et support » mais en maintenant son rejet du projet « Fusion » et en refusant d'avoir recours à l'avis du Ministère de la Recherche.

.../...

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

Après une succession d'échanges de correspondance et de tentatives de conciliation, l'administration fiscale a adressé à la société 3MA GROUP en date du 12 décembre 2016 une mise en recouvrement de 180.580 € au titre des sommes déjà imputées sur l'IS. La banque CIC-EST s'est portée caution du paiement de ce montant. La société 3MA GROUP a déposé sur un compte à terme nanti au profit de la banque CIC-EST 50% du montant réclamé.

En date du 30 juin 2017, la société 3MA GROUP a déposé une nouvelle réclamation préalable contentieuse auprès de l'administration fiscale en étayant encore une fois ses arguments sur les différents dossiers de recherche.

Par ailleurs, la demande de remboursement du Crédit d'Impôt Recherche 2014 a donné lieu à une acceptation partielle de la part de l'administration fiscale. Le projet « Impression et support » a été accordé à hauteur de 39.572 €, mais le projet « fusion » représentant 283.731 € n'a pas été admis. Cette décision est motivée par le lien entre le dossier du Crédit d'Impôt Recherche 2014 et ceux des années 2011 à 2013.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

NEANT.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 531 261		869
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 531 261		869
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	843 959		339 800
Installations générales, agencements et divers	827 451		99 005
Matériel de transport	1 897		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	313 232		18 495
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 082		
Avances et acomptes	2 085		4 225
TOTAL immobilisations corporelles :	2 039 672		461 526
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	27 916 440		142 372
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	554 205		195 548
TOTAL immobilisations financières :	28 470 646		337 920
TOTAL GÉNÉRAL	32 041 579		800 314

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				
Autres immobilisations incorporelles			1 532 130	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 532 130	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		240 539	943 220	
Inst. générales, agencements et divers			926 456	
Matériel de transport			1 897	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			331 727	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			49 082	
Avances et acomptes	6 310			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 310	240 539	2 254 349	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 058 812	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		90 242	659 511	
TOTAL immobilisations financières :		90 242	28 718 324	
TOTAL GÉNÉRAL	6 310	330 781	32 504 803	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

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.				
Autres immobilisations incorporelles	1 237 043	271 263		1 508 307
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 237 043	271 263		1 508 307
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	726 568	86 896	37 039	776 425
Inst. générales, agencements et divers	400 529	80 131		480 660
Matériel de transport	1 897			1 897
Mat. de bureau, informatique et mobil.	260 592	20 591		281 182
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 391 552	187 618	37 039	1 542 132
TOTAL GÉNÉRAL	2 628 596	458 882	37 039	3 050 438

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	271 263		
TOTAL immobilisations incorporelles :	271 263		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	86 896		
Installations générales, agencements et divers	80 131		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 591		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	187 618		
TOTAL GÉNÉRAL	458 882		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

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	11 582	16 679
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 479	1 537
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	13 061	18 216
TOTAL GÉNÉRAL	13 061	18 216

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 01/07/16 au 30/06/17

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	32 069	13 061	18 216	26 914
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	32 069	13 061	18 216	26 914

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	61 410		29 807	31 603
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	61 410		29 807	31 603

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	5 133 862	202 000		5 335 862
	212 037	13 511	63 816	161 733
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 345 899	215 511	63 816	5 497 595

TOTAL GÉNÉRAL	5 439 377	228 572	111 838	5 556 111
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

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	79 028	1 262	77 766
Autres immobilisations financières	580 483	35 335	545 148
TOTAL de l'actif immobilisé :	659 511	36 597	622 914
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	174 004		174 004
Autres créances clients	5 776 800	5 776 800	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 500	8 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 033 244	1 033 244	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	237 387	237 387	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	142 467	142 467	
État - Divers			
Groupe et associés	11 000	11 000	
Débiteurs divers	59 532	59 532	
TOTAL de l'actif circulant :	7 442 934	7 268 930	174 004
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	146 345	146 345	

TOTAL GÉNÉRAL	8 248 790	7 451 872	796 918
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	307 604	307 604		
Emprunts et dettes financières divers	1 991 454	1 979 189	12 265	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 952 579	3 952 579		
Personnel et comptes rattachés	500 060	500 060		
Sécurité sociale et autres organismes	654 431	654 431		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 038 972	1 038 972		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 892	78 892		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 848 209	1 848 209		
Autres dettes	127 584	127 584		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		

TOTAL GÉNÉRAL	10 509 785	10 497 520	12 265	
----------------------	-------------------	-------------------	---------------	--

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - articles 10 et 24 - 15)**

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

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

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

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	22 722 951	0
Créances clients et comptes rattachés	187 854	
Autres créances	11 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 389	0
Autres dettes	1 848 209	

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		

3MA GROUP

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés - Fonds Chaillou	35 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	35 000

Le poste "Fonds commercial" hors droit au bail s'élève à 35 000 €

Le total des amortissements pour dépréciation s'élève à 35,000 € également.

La valeur nette du Fonds au 30/06/2017 est donc nulle.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
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	151 201
Personnel	
Organismes sociaux	
État	142 467
Divers, produits à recevoir	5 000
Autres créances	27 612
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	326 281

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
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	2 977
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 403
Dettes fiscales et sociales	816 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	33 504
TOTAL	1 154 439

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	146 345	10 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	146 345	10 000

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	122879	100
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	122879	100

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

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
La ventilation du chiffre d'affaire par secteur d'activité ne fait pas l'objet d'une publication en raison du caractère particulier de ces renseignements.	25 065 822

TOTAL	25 065 822
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	24 258 098
- ETRANGER	807 724

TOTAL	25 065 822
-------	------------

3ma GROUP

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 24-20)

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Résultat comptable
Avant impôt	287 594	-185 845	0	101 749
Impôt	-317 356	-59 357	0	-376 713
Après impôt	604 950	-126 488	0	478 462

Crédit-Bail

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 6

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			542 903	469 620	1 012 523
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			48 839	70 010	118 849
- dotations de l'exercice			68 874	117 147	186 020
TOTAL			425 191	282 463	707 654

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			53 482	82 238	135 720
- dotations de l'exercice			72 955	123 181	196 136
TOTAL			126 437	205 419	331 856

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			116 149	130 396	246 545
- à plus d'un an et cinq ans au plus			311 207	149 413	460 620
- à plus de cinq ans					
TOTAL			427 356	279 809	707 165

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			679	169	849
- à plus d'un an et cinq ans au plus			4 750	239	4 988
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 429	408	5 837

Mont. pris en charge dans l'exercice			71 999	119 450	191 448
--------------------------------------	--	--	--------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					238 160
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	419 946
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	713 002
- Caution en faveur de DITRIMAG	100 000
- Caution en faveur de LA POSTE	1 500 000
- Engagements en matière d'affacturage	1 984 715
- Caution au titre des contributions directes	180 580

TOTAL	4 898 243
-------	-----------

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)	1 012 523
Engagement de remboursement d'abandon de créance sous condition de retour à meilleure fortune	
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 418 801

TOTAL	2 431 324
-------	-----------

3MA GROUP

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Nantissement par 3ma Group au profit du CIC-EST de 12.580 actions de la SAS FIDBACK en garantie de la mise en place du Crédit Invest Opération LBO de 600.000 €.

Solde au 30/06/2017 : 126 693 €

- Nantissement par 3ma Group au profit du CIC-EST et de la SOCIETE GENERALE de la créance sur CM-CIC FACTOR en vertu du contrat n°029775 signé le 21/11/2015 en garantie des lignes de crédit à court terme accordées à hauteur de 400.000 € et 200.000 € par ces deux banques.

- Caution personnelle et solidaire de la Banque CIC-EST portant sur les sommes dues par 3ma Group à La Poste en règlement des affranchissements à hauteur de 1.500.000 €.

- Caution au titre des contribution directes de la Banque CIC-EST portant sur les sommes mises en recouvrement par La Direction Générale des Finances Publiques en règlement d'un rappel d'impôt au titre du C.I.R à hauteur de 180.580 € contesté par 3ma Group.

Ouverture d'un compte à terme à hauteur de 50% du montant nanti au profit de la banque CIC-EST.

- Caution solidaire de la Banque BPALC portant sur les sommes dues par 3ma Group à la S.A. DITRIMAG en règlement des affranchissements à hauteur de 100.000 €.

Effectif Moyen

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	38	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	63,67	
Ouvriers	85,67	
Apprentis		
TOTAL	187,34	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (en euros)

[illegible]

3MA GROUP
Société par actions simplifiée
au capital de 12.287.900 €
Siège social : Parc d'Activités
9 rue Manfred Behr
68250 ROUFFACH
490 573 219 RCS COLMAR

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
DU 26 SEPTEMBRE 2017**

AFFECTATION DU RESULTAT

- Affectation proposée par le Président

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017, soit la somme de 478.461,77 €, comme suit :

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| - Dotation à la réserve légale : | 25.000,00 € |
| - Dotation aux « autres réserves » : | 453.461,77 € |

Total comme ci-dessus :	478.461,77 €
--------------------------------	---------------------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

- Affectation décidée par l'assemblée générale

2^{ème} RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017, soit la somme 478.461,77 €, comme suit :

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| - Dotation à la réserve légale : | 25.000,00 € |
| - Dotation aux « autres réserves » : | 453.461,77 € |

Total comme ci-dessus :	478.461,77 €
--------------------------------	---------------------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

L'assemblée générale ordinaire approuve également la réintégration de la somme de 36.859.- € au titre des amortissements excédentaires par application de l'article 39-4 du Code Général des Impôts, ainsi que l'impôt correspondant, à savoir 12.285.- €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Le Président
Pour la société FINANCIERE 3MA GROUP
M. Laurent SCHMERBER



Francis WASSMER
David GREDER
Renaud PFLIEGER
Denis BERTHOLD
Christophe SPRAUEL
Sébastien GUY
Christian BERTHOLD
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Daniel KAISER
Céline LEININGER
Frédéric LINDENMANN
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Franck-Olivier THEOBALD
Hervé WENTZINGER
Lucille YVARS

Directeur général :
David GREDER

R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2017

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

* * *

présenté à l'assemblée générale du 26 septembre 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société 3MA GROUP S.A.S., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autre méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note n°1 de l'annexe qui expose le changement de présentation comptable relatif aux dettes liées aux opérations d'affacturage.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

- Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés, si nécessaire, selon leur valeur d'utilité estimée à la clôture de l'exercice. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la Société concernant les stocks, les créances clients ainsi que les engagements de retraite figurant dans l'annexe légale. Sur la base des éléments disponibles, nous avons mis en oeuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces approches.

Nous nous sommes également assurés de la correcte présentation d'ensemble des comptes annuels par rapport aux règles en vigueur.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

À l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres d'observations 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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Mulhouse, le 12 septembre 2017

Le Commissaire aux comptes

FIBA - SATFC S.A.S.



Francis WASSMER



David GREDER

Membres de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Colmar

Bilan Actif

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2017	Net (N-1) 30/06/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 497 130	1 473 307	23 824	294 218
Fonds commercial	35 000	35 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 532 130	1 508 307	23 824	294 218
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	943 220	776 425	166 795	117 391
Autres immobilisations corporelles	1 260 080	763 740	496 340	479 562
Immobilisations en cours	49 082		49 082	49 082
Avances et acomptes				2 085
TOTAL immobilisations corporelles :	2 254 349	1 542 132	712 217	648 120
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 058 812	5 335 862	22 722 951	22 782 579
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	79 028		79 028	49 851
Autres immobilisations financières	580 483		580 483	504 354
TOTAL immobilisations financières :	28 718 324	5 335 862	23 382 462	23 336 784
ACTIF IMMOBILISÉ	32 504 803	8 386 300	24 118 503	24 279 122
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	522 335		522 335	501 865
Stocks d'en-cours de product. de biens	166 651		166 651	124 747
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	688 986		688 986	626 612
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 950 803	161 733	5 789 070	2 891 358
Autres créances	1 492 131		1 492 131	1 198 740
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 442 934	161 733	7 281 201	4 090 098
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	281 239		281 239	197 311
Charges constatées d'avance	146 345		146 345	195 559
TOTAL disponibilités et divers :	427 584		427 584	392 870
ACTIF CIRCULANT	8 559 503	161 733	8 397 770	5 109 580
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	41 064 306	8 548 033	32 516 273	29 388 702

FIBA - SATFC

Bilan Passif

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2017	Net (N-1) 30/06/2016
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 12 287 900	12 287 900	12 287 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 575 385	1 575 385
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	599 935	349 935
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 241 173	5 979 422
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	478 462	511 751
TOTAL situation nette :	21 182 856	20 704 394
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 914	32 069
CAPITAUX PROPRES	21 209 769	20 736 463
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	31 603	61 410
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	31 603	61 410
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	307 604	1 590 972
Emprunts et dettes financières divers	1 991 454	50 744
TOTAL dettes financières :	2 299 057	1 641 717
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	765 116	796 716
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 952 579	3 459 594
Dettes fiscales et sociales	2 272 356	2 263 336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 975 793	389 876
TOTAL dettes diverses :	8 200 727	6 112 806
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	10 000	39 590
DETTES	11 274 901	8 590 830
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	32 516 273	29 388 702

FIBA - SATFC

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/07/16 au 30/06/17

MA GROUP

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2017	Net (N-1) 30/06/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 589 505	175 559	4 765 064	4 859 093
Production vendue de services	19 668 593	632 165	20 300 758	21 232 285
Chiffres d'affaires nets	24 258 098	807 724	25 065 822	26 091 378
Production stockée			41 904	(60 719)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 022	19 152
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			196 232	137 656
Autres produits			136 860	140 219
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 472 840	26 327 687
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			2 534 409	2 760 334
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(23 676)	118 579
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			13 777 671	12 984 583
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			16 288 404	15 863 496
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			511 330	540 671
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 585 261	6 265 539
Charges sociales			1 994 124	2 277 858
TOTAL charges de personnel :			7 579 385	8 543 397
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			458 882	505 074
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			13 511	8 656
Dotations aux provisions pour risques et charges				29 807
TOTAL dotations d'exploitation :			472 393	543 536
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			64 152	7 312
CHARGES D'EXPLOITATION			24 915 664	25 498 413
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			557 176	829 274

FIBA - SATFC

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2017	Net (N-1) 30/06/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	557 176	829 274
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	1 286	654
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	60	1 326
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 346	1 980
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	202 000	
Intérêts et charges assimilées	68 830	85 160
Différences négatives de change	98	8 865
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	270 928	94 025
RÉSULTAT FINANCIER	(269 582)	(92 045)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	287 594	737 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(80)	4 800
Produits exceptionnels sur opérations en capital	284 968	4 044
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 216	7 095
	303 104	15 939
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228 253	114 305
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	247 635	52 592
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	13 061	6 720
	488 948	173 616
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(185 845)	(157 677)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(376 713)	67 800
TOTAL DES PRODUITS	25 777 289	26 345 605
TOTAL DES CHARGES	25 298 828	25 833 853
BÉNÉFICE OU PERTE	478 462	511 751

FIBA - SATFC

3MA GROUP

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

DU 1er JUILLET 2016 AU 30 JUIN 2017

SOMMAIRE

Informations
Non produites Produites

1. **REGLES ET METHODES COMPTABLES** x

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

2. Etat des immobilisations et des amortissements x
3. Etat des provisions x
4. Etat des échéances des créances et des dettes x
5. **Informations et commentaires sur :**
5.1 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan x
5.2 Réévaluation N/A
5.3 Frais d'établissement N/A
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 x

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

N/A : non applicable

N/S : non significatif

FIBA - SATFC

3MA GROUP

ANNEXE AU 30 JUIN 2017

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2017, dont le total est de 32.516.273 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître un bénéfice de 478.462 € pour l'exercice 2016/2017.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017.

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

Les comptes de l'exercice 2016/2017 ainsi que l'annexe ont été arrêtés par le Président.

FIBA - SATFC

3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2017 ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

Les règlements comptables :

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

CHANGEMENT DE METHODE :

* DE PRESENTATION DES COMPTES :

Pour une meilleure lecture des dettes financières du groupe, les créances clients financées dans le cadre des opérations d'affacturages ont été reclassées au passif du bilan dans le poste des dettes financières diverses pour un montant de 1.959.424 € au 30 juin 2017.

Ce reclassement prospectif est sans effet sur les résultats de la société, ni sur ses capitaux propres.

* D'ESTIMATION DES COMPTES : NEANT

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	1 an
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

FIBA - SATFC

3MA GROUP

Note n° 1 (page 2)

PARTICIPATIONS :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'acquisition des titres.

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

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

STOCKS :

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

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

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

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

CREANCES :

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

PROVISION REGLEMENTEES :

- **Amortissement dérogatoires :**

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

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

ENGAGEMENT DE RETRAITE :

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

Le montant des engagements de retraite qui s'élève à 556.913 € au 30 juin 2017 a été déterminé en fonction des paramètres suivants :

- taux de revalorisation des salaires à l'âge de départ à la retraite de 2%
- taux moyen de charges sociales de 40%
- actualisation de l'engagement à la clôture au taux de 1,8%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les dernières valorisations au 30 juin 2017 s'élèvent à 7.731 €, ayant pour origine les versements effectués par la société RD EUROPE, et à 129.237 €, ayant pour origine les versements effectués par la société CARTOPLAST, dont elle a repris les salariés.

FIBA - SATFC

3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Fin juillet 2016, la société Financière 3MA GROUP, société Holding créée à cet effet, est devenue l'actionnaire principal de la société 3MA GROUP dont elle détient 91,39 %.

Un apport en compte courant de 910 K€ de sa nouvelle société mère a permis à la société 3MA GROUP de solder définitivement le reliquat dû au titre de la dette sénior 2006.

La société 3MA GROUP a dénoncé l'option pour le régime d'intégration fiscale prise en 2006 au 1^{er} juillet 2016.

Au 30 juin 2017, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.959.424 €.

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 238.803 €. Ce montant traduit le droit au CICE acquis par la société 3MA GROUP relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées au titre de l'année civile 2016.

Au compte de résultat, notre groupe a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel. Au bilan, il a été imputé en Autres créances.

Le CICE est utilisé par la société pour faire face au financement de son BFR et à ses besoins de trésorerie à court terme, ainsi que pour financer ses besoins d'investissements en matière de recherche et d'innovation notamment.

Au cours de l'exercice, la société 3MA GROUP a obtenu auprès de BPI France le préfinancement de sa créance 2016 en germe pour un montant de 201.800 €.

La cession de créance CICE 2015 auprès de BPI France a été soldée lors de la liquidation d'IS 2016.

Nous avons enregistré dans les comptes de l'exercice 2016/2017, un produit à recevoir de 142.467 € au titre du CICE 2017 pour la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2017.

La vérification de comptabilité de l'administration fiscale, portant sur les exercices 2012, 2013 et 2014, a donné lieu à une proposition de rectification datée du 21 décembre 2015 visant à ne pas verser à la société 3MA GROUP les Crédits d'Impôts Recherche 2011, 2012 et 2013 pour un montant de 608.313 €.

Notre société a fait part de ses observations par la voie d'un courrier recommandé en date du 23 février 2016 ; l'administration fiscale a répondu le 5 août 2016 en revoyant sa position sur le projet « Impression et support » mais en maintenant son rejet du projet « Fusion » et en refusant d'avoir recours à l'avis du Ministère de la Recherche.

.../...

FIBA - SATFC

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

Après une succession d'échanges de correspondance et de tentatives de conciliation, l'administration fiscale a adressé à la société 3MA GROUP en date du 12 décembre 2016 une mise en recouvrement de 180.580 € au titre des sommes déjà imputées sur l'IS. La banque CIC-EST s'est portée caution du paiement de ce montant. La société 3MA GROUP a déposé sur un compte à terme nanti au profit de la banque CIC-EST 50% du montant réclamé.

En date du 30 juin 2017, sur les recommandations de l'administration, de la médiation et des spécialistes innovation présentés par Isatis Capital, la société 3ma group a déposé une nouvelle réclamation préalable contentieuse auprès de l'administration fiscale en étayant sa demande sur la base d'une nouvelle rédaction complète de son dossier de Crédit Impôt Recherche.

La relation avec le consultant d'origine a été résiliée et nous nous appuyons dorénavant sur des professionnels de l'Innovation présentés par les nouveaux actionnaires de la société Financière 3ma group avec lesquels cette dernière a obtenu l'agrément de la BPI.

Par ailleurs, la demande de remboursement du Crédit d'Impôt Recherche 2014 a donné lieu à une acceptation partielle de la part de l'administration fiscale. Le projet « Impression et support » a été accordé à hauteur de 39.572 €, mais le projet « fusion » représentant 283.731 € n'a pas été admis. Cette décision est motivée par le lien entre le dossier du Crédit d'Impôt Recherche 2014 et ceux des années 2011 à 2013.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de 2016 une demande de Crédit Impôt Innovation, une demande de Crédit Impôt Recherche et une demande de Crédit Impôt pour Dépenses de Prospection Commerciale à hauteur respectivement de 262.360 €, 80.000 € et 40.000 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

NEANT.

FIBA - SATFC

Immobilisations

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 531 261		869
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 531 261		869
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	843 959		339 800
Installations générales, agencements et divers	827 451		99 005
Matériel de transport	1 897		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	313 232		18 495
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 082		
Avances et acomptes	2 085		4 225
TOTAL immobilisations corporelles :	2 039 672		461 526
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	27 916 440		142 372
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	554 205		195 548
TOTAL immobilisations financières :	28 470 646		337 920
TOTAL GÉNÉRAL	32 041 579		800 314

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				
Autres immobilisations incorporelles			1 532 130	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 532 130	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		240 539	943 220	
Inst. générales, agencements et divers			926 456	
Matériel de transport			1 897	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			331 727	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			49 082	
Avances et acomptes	6 310			
TOTAL immobilisations corporelles :	6 310	240 539	2 254 349	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 058 812	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		90 242	659 511	
TOTAL immobilisations financières :		90 242	28 718 324	
TOTAL GÉNÉRAL	6 310	330 781	32 504 803	

FIBA - SATFC

Amortissements

BMA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

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.				
Autres immobilisations incorporelles	1 237 043	271 263		1 508 307
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 237 043	271 263		1 508 307
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	726 568	86 896	37 039	776 425
Inst. générales, agencements et divers	400 529	80 131		480 660
Matériel de transport	1 897			1 897
Mat. de bureau, informatique et mobil.	260 592	20 591		281 182
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 391 552	187 618	37 039	1 542 132
TOTAL GÉNÉRAL	2 628 596	458 882	37 039	3 050 438

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	271 263		
TOTAL immobilisations incorporelles :	271 263		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	86 896		
Installations générales, agencements et divers	80 131		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 591		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	187 618		
TOTAL GÉNÉRAL	458 882		

FIBA - SATFC

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	11 582	16 679
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 479	1 537
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	13 061	18 216

TOTAL GÉNÉRAL	13 061	18 216
----------------------	---------------	---------------

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 01/07/16 au 30/06/17

MA 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	32 069	13 061	18 216	26 914
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	32 069	13 061	18 216	26 914

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	61 410		29 807	31 603
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	61 410		29 807	31 603

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	5 133 862 212 037	202 000 13 511	 63 816	5 335 862 161 733
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 345 899	215 511	63 816	5 497 595

TOTAL GÉNÉRAL	5 439 377	228 572	111 838	5 556 111
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

FIBA - SATFC

État des Échéances des Créances et Dettes

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17

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	79 028	1 262	77 766
Autres immobilisations financières	580 483	35 335	545 148
TOTAL de l'actif immobilisé :	659 511	36 597	622 914
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	174 004		174 004
Autres créances clients	5 776 800	5 776 800	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 500	8 500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	1 033 244	1 033 244	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	237 387	237 387	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	142 467	142 467	
État - Divers			
Groupe et associés	11 000	11 000	
Débiteurs divers	59 532	59 532	
TOTAL de l'actif circulant :	7 442 934	7 268 930	174 004
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	146 345	146 345	

TOTAL GÉNÉRAL	8 248 790	7 451 872	796 918
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	307 604	307 604		
Emprunts et dettes financières divers	1 991 454	1 979 189	12 265	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 952 579	3 952 579		
Personnel et comptes rattachés	500 060	500 060		
Sécurité sociale et autres organismes	654 431	654 431		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 038 972	1 038 972		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 892	78 892		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 848 209	1 848 209		
Autres dettes	127 584	127 584		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		

TOTAL GÉNÉRAL	10 509 785	10 497 520	12 265	
----------------------	-------------------	-------------------	---------------	--

FIBA - SATFC

3MA GROUPELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

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

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

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

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

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	22 722 951	
Créances clients et comptes rattachés	187 854	0
Autres créances	11 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 389	0
Autres dettes	1 848 209	

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		

3MA GROUP

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés - Fonds Chaillou	35 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	35 000

Le poste "Fonds commercial" hors droit au bail s'élève à 35 000 €

Le total des amortissements pour dépréciation s'élève à 35.000 € également.

La valeur nette du Fonds au 30/06/2017 est donc nulle.

Produits à Recevoir

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
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	151 201
Personnel	
Organismes sociaux	
État	142 467
Divers, produits à recevoir	5 000
Autres créances	27 612
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	

TOTAL	326 281
-------	---------

FIBA-SATFC

Charges à Payer

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
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	2 977
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 403
Dettes fiscales et sociales	816 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	33 504
TOTAL	1 154 439

FIBA - SATFC

Charges et Produits Constatés d'Avance

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	146 345	10 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	146 345	10 000

FIBA - SATFC

Composition du Capital Social

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	122879	100
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	122879	100

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

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
La ventilation du chiffre d'affaire par secteur d'activité ne fait pas l'objet d'une publication en raison du caractère particulier de ces renseignements.	25 065 822

TOTAL	25 065 822
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	24 258 098
- ETRANGER	807 724

TOTAL	25 065 822
-------	------------

3ma GROUP

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

(Décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - art. 24-20)

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Résultat comptable
Avant impôt	287 594	-185 845	0	101 749
Impôt	-317 356	-59 357	0	-376 713
Après impôt	604 950	-126 488	0	478 462

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			542 903	469 620	1 012 523
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			48 839	70 010	118 849
- dotations de l'exercice			68 874	117 147	186 020
TOTAL			425 191	282 463	707 654

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			53 482	82 238	135 720
- dotations de l'exercice			72 955	123 181	196 136
TOTAL			126 437	205 419	331 856

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			116 149	130 396	246 545
- à plus d'un an et cinq ans au plus			311 207	149 413	460 620
- à plus de cinq ans					
TOTAL			427 356	279 809	707 165

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			679	169	849
- à plus d'un an et cinq ans au plus			4 750	239	4 988
- à plus de cinq ans					
TOTAL			5 429	408	5 837

Mont. pris en charge dans l'exercice			71 999	119 450	191 448
--------------------------------------	--	--	--------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					238 160
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

MA GROUP

Période du 01/07/16 au 30/06/17
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	419 946
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	713 002
- Caution en faveur de DITRIMAG	100 000
- Caution en faveur de LA POSTE	1 500 000
- Engagements en matière d'affacturage	1 984 715
- Caution au titre des contributions directes	180 580

TOTAL	4 898 243
-------	-----------

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)	1 012 523
Engagement de remboursement d'abandon de créance sous condition de retour à meilleure fortune	
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 418 801

TOTAL	2 431 324
-------	-----------

FIBA - SATFC

3MA GROUP

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Nantissement par 3ma Group au profit du CIC-EST de 12.580 actions de la SAS FIDBACK en garantie de la mise en place du Crédit Invest Opération LBO de 600.000 €.

Solde au 30/06/2017 : 126 693 €

- Nantissement par 3ma Group au profit du CIC-EST et de la SOCIETE GENERALE de la créance sur CM-CIC FACTOR en vertu du contrat n°029775 signé le 21/11/2015 en garantie des lignes de crédit à court terme accordées à hauteur de 400.000 € et 200.000 € par ces deux banques.

- Caution personnelle et solidaire de la Banque CIC-EST portant sur les sommes dues par 3ma Group à La Poste en règlement des affranchissements à hauteur de 1.500.000 €.

- Caution au titre des contribution directes de la Banque CIC-EST portant sur les sommes mises en recouvrement par La Direction Générale des Finances Publiques en règlement d'un rappel d'impôt au titre du C.I.R à hauteur de 180.580 € contesté par 3ma Group.

Ouverture d'un compte à terme à hauteur de 50% du montant nanti au profit de la banque CIC-EST.

- Caution solidaire de la Banque BPALC portant sur les sommes dues par 3ma Group à la S.A. DITRIMAG en règlement des affranchissements à hauteur de 100.000 €.

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	38	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	63,67	
Ouvriers	85,67	
Apprentis		
TOTAL	187,34	

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
(en Euros)

	CAPITAL	RESERVES ET REPORT A NOUVEAU	% DU CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES	RESULTATS DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	EXERCICE CLOS AU
				BRUTE	NETTE					
FILIALES (50% au moins du capital détenue par la société)										
CARTOPLAST	273.858	(172.305)	92.97 %	8.239.058	3.105.197	11.000	120.000	48.810	/	30 06 2017
EUROPENNE D'ENVOIS	800.000	188.349	100 %	17.800.000	17.800.000	/	337.250	188.634	/	30 06 2017
FIDBACK	37.000	(13.860)	100 %	2.019.755	1.817.755	/	810.390	1.395	/	30 06 2017
PARTICIPATIONS (entre 5% et 50% du capital détenue par la société)										