

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE COLMAR

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

RECEPISSE DE DEPOT

SOCIETE FIDUCIAIRE D'ALSACE ET DE
LORRAINE

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

V/REF :

N/REF : 2006 B 393 / 2019-B-803

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 10/10/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/06/2018.

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 2019-B-803 le 28/02/2019

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

Fait à COLMAR le 28/02/2019,

LE GREFFIER

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.				
				3	0			
				6	2			
				0	1			
				8				
		Brut	Amortissements, provisions	Net				
		1	2	3				
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB					
		Frais de développement *	CX					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 519 539	1 496 338	23 201		
		Fonds commercial (I)	AH	35 000	35 000			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN					
		Constructions	AP	1 967	1 967			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 040 387	819 874	220 513		
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 303 282	848 518	454 763		
		Immobilisations en cours	AV					
		Avances et acomptes	AX					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
		Autres participations	CU	28 058 906	5 335 862	22 723 045		
Créances rattachées à des participations		BB						
Autres titres immobilisés		BD						
Prêts		BF	104 696		104 696			
Autres immobilisations financières *		BH	513 200		513 200			
TOTAL (II)		BJ	32 576 977	8 537 558	24 039 418			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	673 374		673 374		
		En cours de production de biens	BN	143 065		143 065		
		En cours de production de services	BP					
		Produits intermédiaires et finis	BR					
		Marchandises	BT					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 586 599	164 003	4 422 596		
		Autres créances (3)	BZ	1 356 666		1 356 666		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD					
		Disponibilités	CF	628 311		628 311		
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	89 904		89 904		
		TOTAL (III)	CJ	7 477 919	164 003	7 313 916		
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	78 972		78 972		
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Écarts de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	40 133 868	8 701 562	31 432 305			
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives :	CP	37 822	(3) Part à plus d'un an :	CR	176 430
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 2018

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	624 935	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	6 694 635	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 817 232)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	35 809	
	TOTAL (I)			DL	19 401 432	
	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	863 741	
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR	863 741		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 208 669	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	1 602 825	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	774 516	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 372 666	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 950 414	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1 229 365	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	28 678	
TOTAL (IV)			EC	11 167 133		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	31 432 305		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	8 192 617	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : 3MA GROUP

Néant ☐ *

		Exercice N				Total			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services*	FD	4 109 718	FE	258 416	FF	4 368 133		
		FG	17 185 463	FH	724 953	FI	17 910 416		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 295 180	FK	983 369	FL	22 278 549		
	Production stockée*					FM	(23 586)		
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	38 746		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	74 281		
	Autres produits (I) (11)					FQ	74 822		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	22 442 811	
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	2 778 939	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(151 039)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	12 995 557	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	458 740	
	Salaires et traitements*						FY	5 318 821	
	Charges sociales (10)						FZ	1 827 119	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions						GA	183 585
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	5 123
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	5 637	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	23 422 482	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(979 671)		
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	1 379	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	421	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	1 799	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	5 828	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	65 236	
	Différences négatives de change						GS	227	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	71 291	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(69 492)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 049 163)		

(RENVOIS : 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	3 532
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	57 748
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	7 437
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	68 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	164 985
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	107 435
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	848 470
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 120 890
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 052 174)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(284 104)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	22 513 327
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 330 559
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 817 232)
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	
	(3) Dont { - Crédit - bail mobilier * - Crédit - bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	259 329
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	2 319
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IJ	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	IK	18 683
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	HX	
	(9) Dont transferts de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	71 428
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9	A3		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	A4		
CREANCE IRRECOUVRABLE DANS L'EXERCICE		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
MAJORATIONS DE RETARD ET INDEMNITES DE RECouvreMENT		30	
INDEMNITES DE LICENCIEMENT ET FRAIS DE RUPTURE PERSONNEL		206	3 520
LITIGES COMMERCIAUX CLIENTS/FOURNISSEURS		161 727	
PRODUITS ET VNC ELEMENTS ACTIF CEDES		33 929	12
		25 795	57 748
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
FACTURES CHRONOPOST		2 319	

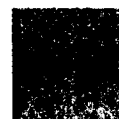
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

Désignation de l'entreprise 3MA GROUP

[illegible]



ANNEXE



3MA GROUP**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE****DU 1er JUILLET 2017 AU 30 JUIN 2018****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

3MA GROUP

ANNEXE AU 30 JUIN 2018

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2018, dont le total est de 31.466.986 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître une perte de 1.817.232 € pour l'exercice 2017/2018.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2017 au 30 juin 2018.

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

Les comptes de l'exercice 2017/2018 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 2018 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 : NEANT
- * 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	3 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

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 571.141 € au 30 juin 2018 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 1,6%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les dernières valorisations au 30 juin 2018 s'élèvent à 2.212 €, ayant pour origine les versements effectués par la société RD EUROPE, et à 131.774 €, 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 :

Au cours de l'exercice 2017-2018, la société Financière 3MA GROUP, société Holding, a acquis le reste des titres de la société 3MA GROUP auprès des actionnaires minoritaires restants : la BANQUE POPULAIRE DE DEVELOPPEMENT et MIE FINANCE.

Compte tenu des difficultés à rentabiliser l'établissement de Longjumeau, et confrontée à une concurrence accrue en région parisienne sur les activités de logistique et de gestion de stock, la société 3MA GROUP a proposé fin 2017 aux salariés du site leur transfert en Alsace. La fermeture de son site industriel de Longjumeau a entraîné les licenciements de 7 salariés et les transferts de 3 salariés sur les sites alsaciens du groupe. Les frais liés au déménagement des machines et des stocks ont été comptabilisés en exceptionnel et représentent 48.415 €, les indemnités de licenciement et les frais engendrés par les Contrats de Sécurisation Professionnelle représentent 123.000 €.

La société a réalisé près de 32.000 € de plus-values dans le cadre de différentes cessions de matériels présents sur le site de Longjumeau.

Au 30 juin 2018, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.592.530 €.

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 287.564 €. Ce montant traduit le droit au CICE acquis par la société 3MA GROUP relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées au titre de l'année civile 2017.

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 BNP FACTOR le préfinancement de sa créance 2017 en germe pour un montant de 214.327 €.

La cession de créance CICE 2016 auprès de BPI France a été soldée lors de la liquidation d'IS 2017.

Nous avons enregistré dans les comptes de l'exercice 2017/2018, un produit à recevoir de 120.850 € au titre du CICE 2018 pour la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2018.

Dans le cadre de la vérification de comptabilité de l'administration fiscale, portant sur les exercices 2012, 2013 et 2014, qui a donné lieu à une mise en recouvrement de 180.580 € au titre des sommes déjà imputées sur l'IS (12 décembre 2016), et suite au dépôt d'une nouvelle réclamation préalable contentieuse auprès de l'administration fiscale le 30 juin 2017, l'administration fiscale a rejeté une nouvelle fois la réclamation en date du 8 février 2018.

.../...

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

Notre société a déposé le 6 avril 2018, une requête auprès du Tribunal Administratif de Strasbourg. En parallèle, elle a obtenu de la part du médiateur de la République, l'expertise du dossier technique par le Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation. Après la remise du rapport, son étude et une réunion d'échanges, nous sommes dans l'attente d'un retour sur l'éligibilité du projet Fusion au CIR.

Compte tenu de ces différentes avancées, la société 3MA GROUP a comptabilisé au 30 juin 2018 une provision pour risques et charges de 832.138 € correspondant au CIR 2011, 2012, 2013 et 2014.

Les demandes de Crédit Impôt Innovation, de Crédit Impôt Recherche et de Crédit Impôt pour Dépenses de Prospection Commerciale déposées le 15 septembre 2017 par la société 3MA GROUP au titre de 2016 ont été versées par l'administration fiscale fin juin 2018.

Enfin, la société 3MA GROUP a déposé au titre de 2017 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 284.104 €.

La société 3MA GROUP a, par ailleurs, obtenu de la part de BPI France 4 prêts PTZI (Prêt à Taux Zéro pour l'Innovation) et un prêt PIFEI (Prêt Innovation bénéficiant d'une garantie du Fonds Européen d'Investissement) en vue de participer au financement de ses programmes de Recherches et Développement pour un montant total de 2.200.000 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

La société 3MA GROUP a engagé le 30 juin 2017 une demande introductive d'instance à l'encontre de M. Patrick GUEBEL dans le cadre de la mise en place discrétionnaire de commissions à son profit via un système de surfacturation à notre société.

En parallèle de la révélation des faits présumés délictueux au Procureur de la République par notre Commissaire aux comptes dans le cadre de sa mission, la société 3MA GROUP a également déposé une plainte pénale auprès du Parquet de Mulhouse en date du 28 mars 2017.

En date du 3 août 2018, le Conseil des Prud'hommes de Colmar a condamné M. GUEBEL à rembourser à la société 3MA GROUP la somme de 118.578 € au titre de l'annulation, pour vice de consentement, de la rupture conventionnelle homologuée le 5 août 2016 entre les parties.

Le conseil, ordonnant l'exécution provisoire du jugement, a ainsi requalifié la rupture du contrat de travail en licenciement pour faute grave.

M GUEBEL est en outre condamné à verser à la société 2.000 € au titre de l'article 700 et la société est condamnée à payer la somme de 4.949,58 € brute à M. GUEBEL au titre des congés payés 2017.

A ce jour, la société 3MA GROUP n'a pas d'information sur l'avancement du volet pénal de cette affaire.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 532 130		22 491
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 532 130		22 491
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	943 220		135 138
Installations générales, agencements et divers	926 456		41 450
Matériel de transport	1 897		11 505
Matériel de bureau, Informatique et mobilier	331 727		10 314
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 082		27 225
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 254 349		225 633
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 058 812		94
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	659 511		161 332
TOTAL immobilisations financières :	28 718 324		161 426
TOTAL GENERAL	32 504 803		409 550

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		83	1 554 539	
TOTAL immobilisations incorporelles :		83	1 554 539	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		37 971	1 040 387	
Inst. générales, agencements et divers		17 461	950 445	
Matériel de transport		117	13 286	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 490	339 550	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	76 307			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	76 307	58 039	2 345 636	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 058 906	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		202 948	617 896	
TOTAL immobilisations financières :		202 948	28 676 802	
TOTAL GENERAL	76 307	261 069	32 576 977	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	1 508 307	23 114	83	1 531 338
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 508 307	23 114	83	1 531 338
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	776 425	56 356	12 907	819 874
Inst. générales, agencements et divers	480 660	85 472	17 461	548 672
Matériel de transport	1 897	3 197	117	4 977
Mat. de bureau, informatique et mobil.	281 182	15 446	1 760	294 869
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 542 132	160 471	32 244	1 670 359

TOTAL GÉNÉRAL	3 050 438	183 585	32 327	3 201 697
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

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	23 114		
TOTAL immobilisations incorporelles :	23 114		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	56 356		
Installations générales, agencements et divers	85 472		
Matériel de transport	3 197		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 446		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	160 471		

TOTAL GÉNÉRAL	183 585		
----------------------	----------------	--	--

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	15 579	4 475
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	753	2 962
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	16 332	7 437
TOTAL GÉNÉRAL	16 332	7 437

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		84 800	5 828	78 972
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Insrites au Bilan

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	26 914	16 332	7 437	35 809
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 914	16 332	7 437	35 809

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	31 603	832 138		863 741
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	31 603	832 138		863 741

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	5 335 862			5 335 862
	161 733	5 123	2 853	164 003
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 497 595	5 123	2 853	5 499 865

TOTAL GÉNÉRAL	5 556 111	853 593	10 290	6 399 414
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	104 696		104 696
Autres immobilisations financières	513 200	37 822	475 378
TOTAL de l'actif immobilisé :	617 896	37 822	580 074
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	178 430		176 430
Autres créances clients	2 817 639	2 817 639	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 750	3 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	813 929	813 929	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	185 697	185 697	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	120 850	120 850	
État - Divers			
Groupe et associés	178 010	178 010	
Débiteurs divers	54 430	54 430	
TOTAL de l'actif circulant :	4 350 735	4 174 305	176 430
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	89 904	89 904	

TOTAL GÉNÉRAL	5 058 535	4 302 031	756 504
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	2 208 669	8 669	1 390 000	810 000
Emprunts et dettes financières divers	1 602 825	1 602 825		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 372 666	3 372 666		
Personnel et comptes rattachés	532 040	532 040		
Sécurité sociale et autres organismes	654 182	654 182		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	714 794	714 794		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	49 398	49 398		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 142 038	1 142 038		
Autres dettes	87 328	87 328		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 678	28 678		

TOTAL GÉNÉRAL	10 392 616	8 192 616	1 390 000	810 000
----------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------

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

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

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

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

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

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	22 723 045	
Créances clients et comptes rattachés	49 700	0
Autres créances	178 010	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 101	0
Autres dettes	1 142 038	

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		

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 30/06/2018 est donc nulle.

Produits à Récevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
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	25 513
Personnel	
Organismes sociaux	
État	120 850
Divers, produits à recevoir	6 557
Autres créances	23 390
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	176 310

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
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	8 669
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 645
Dettes fiscales et sociales	811 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	39 826
TOTAL	
1 170 743	

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	89 904	28 678
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	89 904	28 678

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
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.	22 278 549

TOTAL	22 278 549
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	21 295 180
- ETRANGER	983 369

TOTAL	22 278 549
-------	------------

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	-1 049 162	-1 052 174	0	-2 101 336
Impôt	-284 104		0	-284 104
Après impôt	-765 058	-1 052 174	0	-1 817 232

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			616 163	477 490	1 093 653
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			63 971	175 070	239 040
- dotations de l'exercice			106 143	125 015	231 158
TOTAL			446 049	177 405	623 455

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			68 060	191 922	259 982
- dotations de l'exercice			112 283	127 393	239 676
TOTAL			180 343	319 315	499 658

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			134 268	56 611	190 879
- à plus d'un an et cinq ans au plus			308 866	116 149	425 015
- à plus de cinq ans					
TOTAL			443 134	172 760	615 894

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				1	1
- à plus d'un an et cinq ans au plus			6 162	486	6 647
- à plus de cinq ans					
TOTAL			6 162	487	6 648

Mont. pris en charge dans l'exercice			111 405	127 352	238 757
--------------------------------------	--	--	---------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					259 329
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	437 155
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	622 542
- Caution en faveur de DITRIMAG	
- Caution en faveur de LA POSTE	1 500 000
- Engagements en matière d'affacturage	
- Caution au titre des contributions directes	180 580

TOTAL	2 740 277
-------	-----------

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)	1 093 653
Engagement de remboursement d'abandon de créance sous condition de retour à meilleure fortune	
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 397 641

TOTAL	2 491 294
-------	-----------

3MA GROUP

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- 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.

Effectif Moyen

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	33,08	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	58,83	
Ouvriers	88,5	
Apprentis	2,42	
TOTAL		182,83

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

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 3 OCTOBRE 2018**

AFFECTATION DU RESULTAT

- Affectation proposée par le Président

Je vous propose d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2018, soit la somme de (1.817.232,02) €, en totalité au compte « Autres réserves » qui sera ramené de 6.694.634,96 € à 4.877.402,94 €.

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'associé unique

2^{ème} DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2018, soit la somme (1.817.232,02) €, en totalité au compte « Autres réserves » qui sera ramené de 6.694.634,96 € à 4.877.402,94 €.

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'associé unique approuve également la réintégration de la somme de 34.322.- € au titre des amortissements excédentaires par application de l'article 39-4 du Code Général des Impôts, ainsi que l'impôt correspondant, à savoir 11.440.- €.



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

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

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018

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

* * *

présenté à l'assemblée générale du 3 octobre 2018

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3 MA GROUP SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

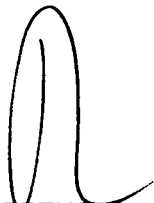
Fait à Mulhouse, le 17 septembre 2018

Le Commissaire aux comptes

FIBA - SATFC S.A.S.



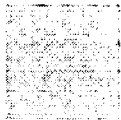
Francis WASSMER



Denis BERTHOLD

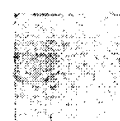
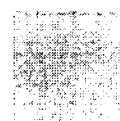
Membres de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Colmar

3MA GROUP
9 RUE MANFRED BEHR
68250 ROUFFACH



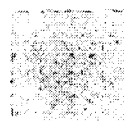
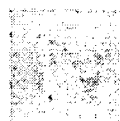
PLAQUETTE

30/06/2018



FIBA SATFC
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan



Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 519 539	1 496 338	23 201	23 824
Fonds commercial	35 000	35 000		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 554 539	1 531 338	23 201	23 824
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage Industriel	1 040 387	819 874	220 513	166 795
Autres immobilisations corporelles	1 303 282	848 518	454 763	496 340
Immobilisations en cours				49 082
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 345 636	1 670 359	675 277	712 217
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 058 906	5 335 862	22 723 045	22 722 951
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	104 696		104 696	79 028
Autres immobilisations financières	513 200		513 200	580 483
TOTAL immobilisations financières :	28 676 802	5 335 862	23 340 941	23 382 462
ACTIF IMMOBILISÉ	32 576 977	8 537 559	24 039 418	24 118 503

STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	673 374		673 374	522 335
Stocks d'en-cours de product. de biens	143 065		143 065	166 651
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	816 439		816 439	688 986
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	4 586 599	164 003	4 422 596	5 789 070
Autres créances	1 356 666		1 356 666	1 492 131
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	5 943 265	164 003	5 779 262	7 281 201
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	628 311		628 311	281 239
Charges constatées d'avance	89 904		89 904	146 345
TOTAL disponibilités et divers :	718 215		718 215	427 584
ACTIF CIRCULANT	7 477 919	164 003	7 313 916	8 397 770

Frais d'émission d'emprunts à étaler	78 972		78 972	
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	40 133 868	8 701 562	31 432 305	32 516 273
----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

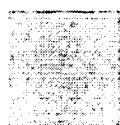
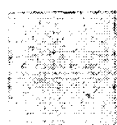
FIBA SATFC
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan Passif

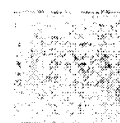
3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
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	624 935	599 935
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 694 635	6 241 173
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	(1 817 232)	478 462
TOTAL situation nette :	19 365 624	21 182 856
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	35 809	26 914
CAPITAUX PROPRES	19 401 432	21 209 769
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	863 741	31 603
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	863 741	31 603
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 208 669	307 604
Emprunts et dettes financières divers	1 602 825	1 991 454
TOTAL dettes financières :	3 811 494	2 299 057
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	774 516	765 116
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 372 666	3 952 579
Dettes fiscales et sociales	1 950 414	2 272 356
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 229 365	1 975 793
TOTAL dettes diverses :	6 552 445	8 200 727
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	28 678	10 000
DETTES	11 167 133	11 274 901
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	31 432 305	32 516 273



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

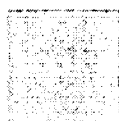
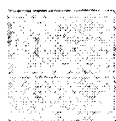
RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 109 718	258 416	4 368 133	4 765 064
Production vendue de services	17 185 463	724 953	17 910 416	20 300 758
Chiffres d'affaires nets	21 295 180	983 369	22 278 549	25 065 822
Production stockée			(23 586)	41 904
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			38 746	32 022
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			74 281	196 232
Autres produits			74 822	136 860
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 442 811	25 472 840
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 778 939	2 534 409
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(151 039)	(23 676)
Autres achats et charges externes			12 995 557	13 777 671
TOTAL charges externes :			15 623 457	16 288 404
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			458 740	511 330
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 318 821	5 585 261
Charges sociales			1 827 119	1 994 124
TOTAL charges de personnel :			7 145 940	7 579 385
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			183 585	458 882
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 123	13 511
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			188 708	472 393
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			5 637	64 152
CHARGES D'EXPLOITATION			23 422 482	24 915 664
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(979 671)	557 176

Compte de Résultat (Seconde Partie)

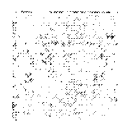
3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(979 671)	557 176
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	1 379	1 286
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	421	60
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 799	1 346
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 828	202 000
Intérêts et charges assimilées	65 236	68 830
Différences négatives de change	227	98
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	71 291	270 928
RÉSULTAT FINANCIER	(69 492)	(269 582)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 049 162)	287 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 532	(80)
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 748	284 968
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 437	18 216
	68 717	303 104
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	164 985	228 253
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	107 435	247 635
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	848 470	13 061
	1 120 890	488 948
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(1 052 174)	(185 845)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(284 104)	(376 713)
TOTAL DES PRODUITS	22 513 327	25 777 289
TOTAL DES CHARGES	24 330 559	25 298 828
BÉNÉFICE OU PERTE	(1 817 232)	478 462



ANNEXE



3MA GROUP

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

DU 1er JUILLET 2017 AU 30 JUIN 2018

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

3MA GROUP

ANNEXE AU 30 JUIN 2018

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2018, dont le total est de 31.466.986 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître une perte de 1.817.232 € pour l'exercice 2017/2018.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2017 au 30 juin 2018.

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

Les comptes de l'exercice 2017/2018 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 2018 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 : NEANT
- * 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	3 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

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 571.141 € au 30 juin 2018 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 1,6%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les dernières valorisations au 30 juin 2018 s'élèvent à 2.212 €, ayant pour origine les versements effectués par la société RD EUROPE, et à 131.774 €, 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 :

Au cours de l'exercice 2017-2018, la société Financière 3MA GROUP, société Holding, a acquis le reste des titres de la société 3MA GROUP auprès des actionnaires minoritaires restants : la BANQUE POPULAIRE DE DEVELOPPEMENT et MIE FINANCE.

Compte tenu des difficultés à rentabiliser l'établissement de Longjumeau, et confrontée à une concurrence accrue en région parisienne sur les activités de logistique et de gestion de stock, la société 3MA GROUP a proposé fin 2017 aux salariés du site leur transfert en Alsace. La fermeture de son site industriel de Longjumeau a entraîné les licenciements de 7 salariés et les transferts de 3 salariés sur les sites alsaciens du groupe. Les frais liés au déménagement des machines et des stocks ont été comptabilisés en exceptionnel et représentent 48.415 €, les indemnités de licenciement et les frais engendrés par les Contrats de Sécurisation Professionnelle représentent 123.000 €.

La société a réalisé près de 32.000 € de plus-values dans le cadre de différentes cessions de matériels présents sur le site de Longjumeau.

Au 30 juin 2018, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.592.530 €.

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 287.564 €. Ce montant traduit le droit au CICE acquis par la société 3MA GROUP relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées au titre de l'année civile 2017.

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 BNP FACTOR le préfinancement de sa créance 2017 en germe pour un montant de 214.327 €.

La cession de créance CICE 2016 auprès de BPI France a été soldée lors de la liquidation d'IS 2017.

Nous avons enregistré dans les comptes de l'exercice 2017/2018, un produit à recevoir de 120.850 € au titre du CICE 2018 pour la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2018.

Dans le cadre de la vérification de comptabilité de l'administration fiscale, portant sur les exercices 2012, 2013 et 2014, qui a donné lieu à une mise en recouvrement de 180.580 € au titre des sommes déjà imputées sur l'IS (12 décembre 2016), et suite au dépôt d'une nouvelle réclamation préalable contentieuse auprès de l'administration fiscale le 30 juin 2017, l'administration fiscale a rejeté une nouvelle fois la réclamation en date du 8 février 2018.

.../...

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

Notre société a déposé le 6 avril 2018, une requête auprès du Tribunal Administratif de Strasbourg. En parallèle, elle a obtenu de la part du médiateur de la République, l'expertise du dossier technique par le Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation. Après la remise du rapport, son étude et une réunion d'échanges, nous sommes dans l'attente d'un retour sur l'éligibilité du projet Fusion au CIR.

Compte tenu de ces différentes avancées, la société 3MA GROUP a comptabilisé au 30 juin 2018 une provision pour risques et charges de 832.138 € correspondant au CIR 2011, 2012, 2013 et 2014.

Les demandes de Crédit Impôt Innovation, de Crédit Impôt Recherche et de Crédit Impôt pour Dépenses de Prospection Commerciale déposées le 15 septembre 2017 par la société 3MA GROUP au titre de 2016 ont été versées par l'administration fiscale fin juin 2018.

Enfin, la société 3MA GROUP a déposé au titre de 2017 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 284.104 €.

La société 3MA GROUP a, par ailleurs, obtenu de la part de BPI France 4 prêts PTZI (Prêt à Taux Zéro pour l'Innovation) et un prêt PIFEI (Prêt Innovation bénéficiant d'une garantie du Fonds Européen d'Investissement) en vue de participer au financement de ses programmes de Recherches et Développement pour un montant total de 2.200.000 €.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

La société 3MA GROUP a engagé le 30 juin 2017 une demande introductive d'instance à l'encontre de M. Patrick GUEBEL dans le cadre de la mise en place discrétionnaire de commissions à son profit via un système de surfacturation à notre société.

En parallèle de la révélation des faits présumés délictueux au Procureur de la République par notre Commissaire aux comptes dans le cadre de sa mission, la société 3MA GROUP a également déposé une plainte pénale auprès du Parquet de Mulhouse en date du 28 mars 2017.

En date du 3 août 2018, le Conseil des Prud'hommes de Colmar a condamné M. GUEBEL à rembourser à la société 3MA GROUP la somme de 118.578 € au titre de l'annulation, pour vice de consentement, de la rupture conventionnelle homologuée le 5 août 2016 entre les parties.

Le conseil, ordonnant l'exécution provisoire du jugement, a ainsi requalifié la rupture du contrat de travail en licenciement pour faute grave.

M GUEBEL est en outre condamné à verser à la société 2.000 € au titre de l'article 700 et la société est condamnée à payer la somme de 4.949,58 € brute à M. GUEBEL au titre des congés payés 2017.

A ce jour, la société 3MA GROUP n'a pas d'information sur l'avancement du volet pénal de cette affaire.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 532 130		22 491
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 532 130		22 491
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	943 220		135 138
Installations générales, agencements et divers	926 456		41 450
Matériel de transport	1 897		11 505
Matériel de bureau, informatique et mobilier	331 727		10 314
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	49 082		27 225
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 254 349		225 633
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 058 812		94
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	659 511		161 332
TOTAL immobilisations financières :	28 718 324		161 426
TOTAL GÉNÉRAL	32 504 803		409 550

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		83	1 554 539	
TOTAL immobilisations incorporelles :		83	1 554 539	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		37 971	1 040 387	
Inst. générales, agencements et divers		17 461	950 445	
Matériel de transport		117	13 286	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 490	339 550	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	76 307			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	76 307	58 039	2 345 636	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 058 906	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		202 948	617 896	
TOTAL immobilisations financières :		202 948	28 676 802	
TOTAL GÉNÉRAL	76 307	261 069	32 576 977	

FIBA SATFC
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	1 508 307	23 114	83	1 531 338
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 508 307	23 114	83	1 531 338
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	776 425	56 356	12 907	819 874
Inst. générales, agencements et divers	480 660	85 472	17 461	548 672
Matériel de transport	1 897	3 197	117	4 977
Mat. de bureau, informatique et mobil.	281 182	15 446	1 760	294 869
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 542 132	160 471	32 244	1 670 359
TOTAL GÉNÉRAL	3 050 438	183 585	32 327	3 201 697

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	23 114		
TOTAL immobilisations incorporelles :	23 114		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	56 356		
Installations générales, agencements et divers	85 472		
Matériel de transport	3 197		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 446		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	160 471		
TOTAL GÉNÉRAL	183 585		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	15 579	4 475
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	753	2 962
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	16 332	7 437
TOTAL GÉNÉRAL	16 332	7 437

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		84 800	5 828	78 972
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	26 914	16 332	7 437	35 809
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	26 914	16 332	7 437	35 809

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	31 603	832 138		863 741
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	31 603	832 138		863 741

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	5 335 862 161 733	 5 123	 2 853	5 335 862 164 003
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 497 595	5 123	2 853	5 499 865

TOTAL GÉNÉRAL	5 556 111	853 593	10 290	6 399 414
---------------	-----------	---------	--------	-----------

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18

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	104 696		104 696
Autres immobilisations financières	513 200	37 822	475 378
TOTAL de l'actif immobilisé :	617 896	37 822	580 074
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	176 430		176 430
Autres créances clients	2 817 639	2 817 639	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 750	3 750	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	813 929	813 929	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	185 697	185 697	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	120 850	120 850	
État - Divers			
Groupe et associés	178 010	178 010	
Débiteurs divers	54 430	54 430	
TOTAL de l'actif circulant :	4 350 735	4 174 305	176 430
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	89 904	89 904	

TOTAL GÉNÉRAL	5 058 535	4 302 031	756 504
---------------	-----------	-----------	---------

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	2 208 669	8 669	1 390 000	810 000
Emprunts et dettes financières divers	1 602 825	1 602 825		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 372 666	3 372 666		
Personnel et comptes rattachés	532 040	532 040		
Sécurité sociale et autres organismes	654 182	654 182		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	714 794	714 794		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	49 398	49 398		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 142 038	1 142 038		
Autres dettes	87 328	87 328		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 678	28 678		

TOTAL GÉNÉRAL	10 392 616	8 192 616	1 390 000	810 000
---------------	------------	-----------	-----------	---------

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

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

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

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

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

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	22 723 045	0
Créances clients et comptes rattachés	49 700	
Autres créances	178 010	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 101	0
Autres dettes	1 142 038	

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		

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés - Fonds Chaillou	35 000
Elements 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 30/06/2018 est donc nulle.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
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	25 513
Personnel	
Organismes sociaux	
État	120 850
Divers, produits à recevoir	6 557
Autres créances	23 390
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	176 310

Charges, à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
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	8 669
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 645
Dettes fiscales et sociales	811 603
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	39 826
TOTAL	1 170 743

Charges,et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	89 904	28 678
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	89 904	28 678

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
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.	22 278 549

TOTAL	22 278 549
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	21 295 180
- ETRANGER	983 369

TOTAL	22 278 549
-------	------------

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	-1 049 162	-1 052 174	0	-2 101 336
Impôt	-284 104		0	-284 104
Après impôt	-765 058	-1 052 174	0	-1 817 232

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			616 163	477 490	1 093 653
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			63 971	175 070	239 040
- dotations de l'exercice			106 143	125 015	231 158
TOTAL			446 049	177 405	623 455

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			68 060	191 922	259 982
- dotations de l'exercice			112 283	127 393	239 676
TOTAL			180 343	319 315	499 658

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			134 268	56 611	190 879
- à plus d'un an et cinq ans au plus			308 866	116 149	425 015
- à plus de cinq ans					
TOTAL			443 134	172 760	615 894

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				1	1
- à plus d'un an et cinq ans au plus			6 162	486	6 647
- à plus de cinq ans					
TOTAL			6 162	487	6 648

Mont. pris en charge dans l'exercice			111 405	127 352	238 757
--------------------------------------	--	--	---------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					259 329
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/17 au 30/06/18
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	437 155
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	622 542
- Caution en faveur de DITRIMAG	
- Caution en faveur de LA POSTE	1 500 000
- Engagements en matière d'affacturage	
- Caution au titre des contributions directes	180 580

TOTAL	2 740 277
-------	-----------

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)	1 093 653
Engagement de remboursement d'abandon de créance sous condition de retour à meilleure fortune	
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 397 641

TOTAL	2 491 294
-------	-----------

3MA GROUP

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- 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.

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	33,08	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	58,83	
Ouvriers	88,5	
Apprentis	2,42	
TOTAL	182,83	

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	(123.495)	93 %	8.239.152	3.105.291	/	120.000	71.498	/	30 06 2018
EUROPENNE D'ENVOIS	800.000	376.984	100 %	17.800.000	17.800.000	/	337.750	206.688	/	30 06 2018
FIDBACK	37.000	(12.464)	100 %	2.019.755	1.817.755	178.010	1.095.635	(147.405)	/	30 06 2018
PARTICIPATIONS (entre 5% et 50% du capital détenue par la société)										