

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 :
N/REF : 2006 B 393 / 2019-B-7839

Le greffier du tribunal d'instance de Colmar certifie qu'il a reçu le 30/09/2019,

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

Concernant la société

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-7839 le 14/11/2019

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

Fait à COLMAR le 14/11/2019,

LE GREFFIER

2006 B 393

2019 B 7839 N° 2050-SD 2019

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		3 0 SEP. 2019				
		Néant *				
		Exercice N clos le. 3 0 0 6 2 0 1 9				
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 589 453	77 153
		Fonds commercial (1)	AH	AI	37 000	2 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	1 967	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 117 601	255 491
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 373 911	418 593
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY	6 750	6 750
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	28 058 916	22 723 055
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
Prêts		BF	BG	128 460	128 460	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	474 134	474 134	
TOTAL (II)		BJ	BK	32 788 191	24 085 636	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	669 312	669 312
		En cours de production de biens	BN	BO	206 601	206 601
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	151 487	140 981
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	5 461 886	5 236 073
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 383 415	1 383 415
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	68 402	68 402	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	85 054	85 054	
	TOTAL (III)	CJ	CK	8 026 157	7 789 839	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		67 589	67 589	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	40 881 937	31 943 063	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	241 164
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2019

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 B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 877 403		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	628 253		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	46 626		
		TOTAL (I)	DL	20 040 503	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 756 502		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 498 626		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	768 448		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 843 323		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 021 665		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	1 003 203		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	10 794		
	TOTAL (IV)	EC	11 902 561		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	31 943 063		
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 041 613		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	547 944			

* 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		Exercice N		Néant ☐		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FC		
	biens *	FD	5 787 601	FE	104 767	
	Production vendue	FG	16 397 816	FH	866 606	
	services*	FJ	22 185 417	FK	971 374	
	Chiffres d'affaires nets*			FL	23 156 790	
	Production stockée*			FM	215 023	
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	13 078	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	207 055	
	Autres produits (1) (11)			FQ	28 751	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	23 620 697
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	2 849 431	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	4 062	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	13 020 693	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	379 803	
	Salaires et traitements*			FY	5 487 669	
	Charges sociales (10)			FZ	1 864 855	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements*			GA	200 789
		- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	76 520
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	6 204	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(269 329)
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	291	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	2 015	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN	122	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)					GP	2 428
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	11 383	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	58 090	
	Différences négatives de change			GS	1 652	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)					GU	71 125
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(68 696)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(338 025)

(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	324
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	316 664
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	844 167
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 161 155
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	309 976
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	160 393
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	22 846
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	493 216
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	667 940
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(298 339)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24 784 281
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 156 027
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	628 253
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	217 629
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	307 540
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(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)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	171 248
	(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	
REPRISE PROVISION RISQUES ET CHARGES LITIGE FISCAL CIR		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
INDEMNITES DE LICENCIEMENT ET FRAIS DE RUPTURE PERSONNEL		2 302	120 578
PRODUITS ET VNC ELEMENTS ACTIF CEDES		97 850	175 145
TRANSFERT ACTIVITE LAVAUZELLE GRAPHIC		62 543	
MAJORATIONS DE RETARD ET INDEMNITES DE RECouvreMENT			225
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
CHARGES 2017/2018 1 ANGOUMEAU		Charges antérieures	Produits antérieurs
LITIGE FOURNISSEUR 2016/2017		5 920	
LITIGE FISCAL CIR 2011-2012-2013-2014		287 593	

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

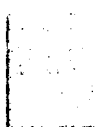
Extension 1

N° 2053-SD

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

1 Désignation de l'entreprise 3MA GROUP

[illegible]



ANNEXE



3MA GROUP**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE****DU 1er JUILLET 2018 AU 30 JUIN 2019****SOMMAIRE**

Informations
Non produites Produites

1. **REGLES ET METHODES COMPTABLES** x

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

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

5. **Informations et commentaires sur :**

- | | | | |
|------|--|-----|---|
| 5.1 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 5.2 | Réévaluation | N/A | |
| 5.3 | Frais d'établissement | 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 2019

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2019, dont le total est de 31.943.063 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître un bénéfice de 628.253 € pour l'exercice 2018/2019.

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

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

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

3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

Les règlements comptables :

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

CHANGEMENT DE METHODE :

* 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 641.577 € au 30 juin 2019 a été déterminé en fonction des paramètres suivants :

- taux de revalorisation des salaires à l'âge de départ à la retraite de 2%
- taux moyen de charges sociales de 34%
- actualisation de l'engagement à la clôture au taux de 1,1%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les dernières valorisations au 30 juin 2019 s'élèvent à 2.267 €, ayant pour origine les versements effectués par la société RD EUROPE, et à 134.740 €, 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 :

En exécution du jugement du Tribunal de Commerce de Limoges en date du 18 octobre 2018, la société 3MA GROUP a repris une branche partielle d'activité de la SAS LAVAUZELLE GRAPHIC, société en liquidation conformément au jugement rendu le 13 septembre 2018. Cette reprise porte sur les actifs (fond de commerce, immobilisations corporelles, stocks de matières premières et en-cours de production) liés à l'activité d'imprimerie et applicatifs web to print de la SAS LAVAUZELLE GRAPHIC. En outre, la société 3MA GROUP a repris 4 salariés de la société LAVAUZELLE GRAPHIC ouvrant ainsi une agence commerciale à Limoges et avait proposé le reclassement de 8 personnes supplémentaires sur le site de Rouffach.

Au 30 juin 2019, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.498.626 €.

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 248.275 €. Ce montant traduit le droit au CICE acquis par la société 3MA GROUP relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées au titre de l'année civile 2018.

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 ».

Contrairement aux années précédentes, le CICE 2018 n'a pas fait l'objet d'un préfinancement.

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.

La cession de créance CICE 2017 auprès de BNP FACTOR a été soldée lors de la liquidation d'IS 2018.

Depuis le 1^{er} janvier 2019 le CICE est supprimé et remplacé par un allègement des charges sociales employeurs.

Dans le cadre du litige opposant la société 3MA GROUP à l'administration fiscale sur les CIR 2011, 2012, 2013 et 2014, et suite à la dernière expertise du dossier technique par l'antenne régionale du Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation, la société 3MA GROUP a obtenu gain de cause sur l'éligibilité partielle du projet Fusion au CIR.

Ainsi, sur les 832.138 € initialement provisionnés 544.545 € ont été finalement validés par l'administration fiscale et 287.593 € ont été rejetés.

Les sommes mises en recouvrement ont été dégrevées et la société a obtenu la mainlevée sur la caution bancaire constituée début 2017.

Les fonds correspondant aux créances fiscales restantes ont été versés par l'administration fiscale pour partie avant le 30 juin et pour partie en juillet.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

La requête déposée le 6 avril 2018 auprès du Tribunal Administratif de Strasbourg est maintenue dans l'attente d'une décision sur les frais de procédure réclamés par la société.

Enfin, la société 3MA GROUP a déposé au titre de 2018 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 298.189 €.

La société 3MA GROUP a engagé le 30 juin 2017 une demande introductive d'instance à l'encontre de son ancien Directeur Commercial 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 notre ancien Directeur Commercial 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.

L'ancien Directeur Commercial a en outre été condamné à verser à la société 2.000 € au titre de l'article 700 et la société a été condamnée à payer la somme de 4.949,58 € bruts au titre des congés payés 2017.

L'ancien Directeur Commercial n'a pas fait appel de la décision du Conseil des Prud'hommes.

Le volet pénal de cette affaire suit son cours.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Dans un contexte économique incertain, afin de rationaliser ses coûts de manière pérenne avec pour objectif la sauvegarde de sa compétitivité, la société 3MA GROUP a procédé au mois de juillet à un licenciement individuel pour motif économique, supprimant ainsi le poste de Directeur R&D Informatique.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 554 539		71 914
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 554 539		71 914
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	1 040 387		186 751
Installations générales, agencements et divers	950 445		69 795
Matériel de transport	13 286		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	339 550		24 940
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			6 750
TOTAL immobilisations corporelles :	2 345 636		288 235
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 058 906		10
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	617 896		141 836
TOTAL immobilisations financières :	28 676 802		141 846
TOTAL GÉNÉRAL	32 576 977		501 995

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			1 626 453	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 626 453	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		109 537	1 117 601	
Inst. générales, agencements et divers			1 020 240	
Matériel de transport			13 286	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		24 105	340 385	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			6 750	
TOTAL immobilisations corporelles :		133 643	2 500 228	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 058 916	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		157 148	602 594	
TOTAL immobilisations financières :		157 148	28 661 511	
TOTAL GÉNÉRAL		290 791	32 788 191	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 531 338	15 961		1 547 300
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 531 338	15 961		1 547 300
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	819 874	78 028	35 792	862 110
Inst. générales, agencements et divers	548 672	89 458		638 130
Matériel de transport	4 977	5 753		10 730
Mat. de bureau, informatique et mobil.	294 869	11 589		306 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 670 359	184 828	35 792	1 819 394
TOTAL GÉNÉRAL	3 201 697	200 789	35 792	3 366 694

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	15 961		
TOTAL immobilisations incorporelles :	15 961		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	78 028		
Installations générales, agencements et divers	89 458		
Matériel de transport	5 753		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 589		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	184 828		
TOTAL GENERAL	200 789		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel	22 243	11 115
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	603	914
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	22 846	12 029
TOTAL GÉNÉRAL	22 846	12 029

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	78 972		11 383	67 589
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/18 au 30/06/19

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	35 809	22 846	12 029	46 626
PROVISIONS RÉGLÉMENTÉES	35 809	22 846	12 029	46 626

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	863 741		863 741	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	863 741		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	10 505 66 014	4 204	5 335 862 10 505 225 813
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 499 865	76 520	4 204	5 572 180

TOTAL GÉNÉRAL	6 399 414	99 366	879 974	5 618 806
----------------------	------------------	---------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	128 460		128 460
Autres immobilisations financières	474 134		474 134
TOTAL de l'actif immobilisé :	602 594		602 594
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	241 164		241 164
Autres créances clients	5 220 722	5 220 722	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 999	3 999	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	683 714	683 714	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	251 379	251 379	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	272 684	272 684	
Débiteurs divers	171 639	171 639	
TOTAL de l'actif circulant :	6 845 301	6 604 137	241 164
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	85 054	85 054	

TOTAL GENERAL	7 532 949	6 689 191	843 758
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	547 944	547 944		
- à plus d' 1 an à l'origine	2 208 558	116 058	1 722 500	370 000
Emprunts et dettes financières divers	1 498 626	1 498 626		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 843 323	3 843 323		
Personnel et comptes rattachés	521 646	521 646		
Sécurité sociale et autres organismes	593 577	593 577		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	838 078	838 078		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	68 364	68 364		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	926 397	926 397		
Autres dettes	76 806	76 806		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 794	10 794		

TOTAL GENERAL	11 134 113	9 041 613	1 722 500	370 000
----------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------

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	96 492	0
Autres créances	272 684	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 490	0
Autres dettes	926 397	

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 - Fonds Lavauzelle	35 000 2 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	37 000

Le poste "Fonds commercial" hors droit au bail s'élève à 37 000 €

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

La valeur nette des Fonds au 30/06/2019 est donc de 2000 €.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

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

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	64 190
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	89 146
Autres créances	23 647
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	176 983

Charges à Payer

3MA GROUP

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

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 558
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 367
Dettes fiscales et sociales	769 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	42 330
TOTAL	1 229 025

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

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

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	85 054	10 794
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	85 054	10 794

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

Note N° 5.14

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	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.	23 156 790

TOTAL	23 156 790
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	22 185 417
- ETRANGER	971 374

TOTAL	23 156 790
-------	------------

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	-338 025	667 940	0	329 915
Impôt	-332 870	34 531	0	-298 339
Après impôt	-5 155	633 409	0	628 254

Crédit-Bail

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 6

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			802 347	288 128	1 090 475
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			170 114	84 616	254 730
- dotations de l'exercice			139 992	56 187	196 179
TOTAL			492 242	147 324	639 565
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			180 343	92 480	272 823
- dotations de l'exercice			147 902	58 820	206 722
TOTAL			328 245	151 300	479 545
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			161 764	65 757	227 522
- à plus d'un an et cinq ans au plus			321 716	85 893	407 610
- à plus de cinq ans					
TOTAL			483 481	151 651	635 131
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			932	237	1 168
- à plus d'un an et cinq ans au plus			7 092	634	7 726
- à plus de cinq ans					
TOTAL			8 023	871	8 894
Mont. pris en charge dans l'exercice			146 463	58 576	205 040
Rappel : Redevance de crédit bail					217 629

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	504 570
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	644 025
- 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	

TOTAL	2 648 595
-------	-----------

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)	1 090 475
Engagement de remboursement d'abandon de créance sous condition de retour à meilleure fortune	
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 520 483

TOTAL	2 610 958
-------	-----------

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 €.

Effectif Moyen

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	34,92	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	62,42	
Ouvriers	83,42	
Apprentis	2,17	
TOTAL		182,93

(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

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 25 SEPTEMBRE 2019**

AFFECTATION DU RESULTAT

- Affectation proposée par le Président

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit la somme de 628.253,14 €, comme suit :

- Réserve légale	603.855,00 €
- Autres réserves	24.398,14 €

Total comme ci-dessus	628.253,14 €
------------------------------	---------------------

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 le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019, soit la somme 628.253,14 €, comme suit :

- Réserve légale	603.855,00 €
- Autres réserves	24.398,14 €

Total comme ci-dessus	628.253,14 €
------------------------------	---------------------

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 42.672.- € au titre des amortissements excédentaires par application de l'article 39-4 du Code Général des Impôts, ainsi que l'impôt correspondant, au taux théorique de 28 %, à savoir 11.948.- €.

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



FIBA

SATFC

COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

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

* * *

présenté à l'assemblée générale du 25 septembre 2019

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

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

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

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



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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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 9 septembre 2019

Le Commissaire aux comptes

FIBA - SATFC S.A.S.



Francis WASSMER



Denis BERTHOLD

Membres de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Colmar

Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	BEUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2018	Net (N-1) 30/06/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 589 453	1 512 300	77 153	23 201
Fonds commercial	37 000	35 000	2 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 626 453	1 547 300	79 153	23 201
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 117 601	862 110	255 491	220 513
Autres immobilisations corporelles	1 373 911	955 318	418 593	454 763
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	6 750		6 750	
TOTAL immobilisations corporelles :	2 500 228	1 819 394	680 834	675 277
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 058 916	5 335 862	22 723 055	22 723 045
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	128 460		128 460	104 696
Autres immobilisations financières	474 134		474 134	513 200
TOTAL immobilisations financières :	28 661 511	5 335 862	23 325 649	23 340 941
ACTIF IMMOBILISÉ	32 788 191	8 702 556	24 085 636	24 039 418
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	669 312		669 312	673 374
Stocks d'en-cours de product. de biens	206 601		206 601	143 065
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	151 487	10 505	140 981	
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	1 027 400	10 505	1 016 894	816 439
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 461 886	225 813	5 236 073	4 422 596
Autres créances	1 383 415		1 383 415	1 356 666
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	6 845 301	225 813	6 619 488	5 779 262
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	68 402		68 402	628 311
Charges constatées d'avance	85 054		85 054	89 904
TOTAL disponibilités et divers :	153 456		153 456	718 215
ACTIF CIRCULANT	8 026 157	236 318	7 789 838	7 313 916
Frais d'émission d'emprunts à étaler	67 589		67 589	78 972
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	40 881 937	8 938 874	31 943 063	31 432 305

Bilan Passif

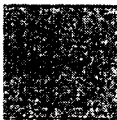
3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

SITUATION NETTE			30/06/2019	30/06/2018
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
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			624 935	624 935
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			4 877 403	6 694 635
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			628 253	(1 817 232)
TOTAL situation nette :			19 993 877	19 365 624
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			46 626	35 809
CAPITAUX PROPRES			20 040 503	19 401 432
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				863 741
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				863 741
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 756 502	2 208 669
Emprunts et dettes financières divers			1 498 626	1 602 825
TOTAL dettes financières :			4 255 128	3 811 494
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			768 448	774 516
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			3 843 323	3 372 666
Dettes fiscales et sociales			2 021 665	1 950 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 003 203	1 229 365
TOTAL dettes diverses :			6 868 191	6 552 445
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			10 794	28 678
DETTES			11 902 561	11 167 133
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL			31 943 063	31 432 305



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	France	Export	Net(N) 30/06/2019	Net(N-1) 30/06/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 787 601	104 767	5 892 368	4 368 133
Production vendue de services	16 397 816	866 606	17 264 422	17 910 416
Chiffres d'affaires nets	22 185 417	971 374	23 156 790	22 278 549
Production stockée			215 023	(23 586)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 078	38 746
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			207 055	74 281
Autres produits			28 751	74 822
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 620 697	22 442 611
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 849 431	2 778 939
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			4 062	(151 039)
Autres achats et charges externes			13 020 693	12 995 557
TOTAL charges externes :			15 874 187	15 623 457
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			379 803	458 740
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 487 669	5 318 821
Charges sociales			1 864 855	1 827 119
TOTAL charges de personnel :			7 352 523	7 145 940
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			200 789	183 585
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			76 520	5 123
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			277 308	188 708
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			6 204	5 637
CHARGES D'EXPLOITATION			23 890 026	23 422 482
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(269 329)	(979 871)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Net(N) 30/06/2019	Net(N-1) 30/06/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(269 329)	(973 671)
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	291	
Autres intérêts et produits assimilés	2 015	1 379
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	122	421
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 428	1 799
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 383	5 828
Intérêts et charges assimilées	58 090	65 236
Différences négatives de change	1 652	227
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	71 125	71 291
RÉSULTAT FINANCIER	(68 696)	(68 492)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(338 025)	(1 049 162)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	324	3 532
Produits exceptionnels sur opérations en capital	316 664	57 748
Reprises sur provisions et transferts de charges	844 167	7 437
	1 161 155	68 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	309 976	164 985
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	160 393	107 435
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	22 846	848 470
	493 216	1 120 890
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	667 940	(1 052 174)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices	(298 339)	(284 104)
TOTAL DES PRODUITS	24 784 281	22 513 327
TOTAL DES CHARGES	24 156 027	24 330 559
BÉNÉFICE OU PERTE	628 253	(1 817 232)

ANNEXE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1er JUILLET 2018 AU 30 JUIN 2019****SOMMAIRE**

	Informations
	Non produites Produites

1. **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

x

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

2. Etat des immobilisations et des amortissements

x

3. Etat des provisions

x

4. Etat des échéances des créances et des dettes

x

5. **Informations et commentaires sur :**

5.1 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

x

5.2 Réévaluation

N/A

5.3 Frais d'établissement

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 2019

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2019, dont le total est de 31.943.063 € et le compte de résultat présenté sous forme de liste, font apparaître un bénéfice de 628.253 € pour l'exercice 2018/2019.

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

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

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

3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999

La loi n° 83 353 du 30 avril 1983

Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

Les règlements comptables :

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

CHANGEMENT DE METHODE :

* 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 641.577 € au 30 juin 2019 a été déterminé en fonction des paramètres suivants :

- taux de revalorisation des salaires à l'âge de départ à la retraite de 2%
- taux moyen de charges sociales de 34%
- actualisation de l'engagement à la clôture au taux de 1,1%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les dernières valorisations au 30 juin 2019 s'élèvent à 2.267 €, ayant pour origine les versements effectués par la société RD EUROPE, et à 134.740 €, 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 :

En exécution du jugement du Tribunal de Commerce de Limoges en date du 18 octobre 2018, la société 3MA GROUP a repris une branche partielle d'activité de la SAS LAVAUZELLE GRAPHIC, société en liquidation conformément au jugement rendu le 13 septembre 2018. Cette reprise porte sur les actifs (fond de commerce, immobilisations corporelles, stocks de matières premières et en-cours de production) liés à l'activité d'imprimerie et applicatifs web to print de la SAS LAVAUZELLE GRAPHIC. En outre, la société 3MA GROUP a repris 4 salariés de la société LAVAUZELLE GRAPHIC ouvrant ainsi une agence commerciale à Limoges et avait proposé le reclassement de 8 personnes supplémentaires sur le site de Rouffach.

Au 30 juin 2019, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.498.626 €.

Le CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre société à la clôture de l'exercice s'élève à 248.275 €. Ce montant traduit le droit au CICE acquis par la société 3MA GROUP relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées au titre de l'année civile 2018.

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 ».

Contrairement aux années précédentes, le CICE 2018 n'a pas fait l'objet d'un préfinancement.

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.

La cession de créance CICE 2017 auprès de BNP FACTOR a été soldée lors de la liquidation d'IS 2018.

Depuis le 1^{er} janvier 2019 le CICE est supprimé et remplacé par un allègement des charges sociales employeurs.

Dans le cadre du litige opposant la société 3MA GROUP à l'administration fiscale sur les CIR 2011, 2012, 2013 et 2014, et suite à la dernière expertise du dossier technique par l'antenne régionale du Ministère de l'Enseignement Supérieur, de la Recherche et de l'Innovation, la société 3MA GROUP a obtenu gain de cause sur l'éligibilité partielle du projet Fusion au CIR.

Ainsi, sur les 832.138 € initialement provisionnés 544.545 € ont été finalement validés par l'administration fiscale et 287.593 € ont été rejetés.

Les sommes mises en recouvrement ont été dégrevées et la société a obtenu la mainlevée sur la caution bancaire constituée début 2017.

Les fonds correspondant aux créances fiscales restantes ont été versés par l'administration fiscale pour partie avant le 30 juin et pour partie en juillet.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

La requête déposée le 6 avril 2018 auprès du Tribunal Administratif de Strasbourg est maintenue dans l'attente d'une décision sur les frais de procédure réclamés par la société.

Enfin, la société 3MA GROUP a déposé au titre de 2018 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 298.189 €.

La société 3MA GROUP a engagé le 30 juin 2017 une demande introductive d'instance à l'encontre de son ancien Directeur Commercial 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 notre ancien Directeur Commercial 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.

L'ancien Directeur Commercial a en outre été condamné à verser à la société 2.000 € au titre de l'article 700 et la société a été condamnée à payer la somme de 4.949,58 € bruts au titre des congés payés 2017.

L'ancien Directeur Commercial n'a pas fait appel de la décision du Conseil des Prud'hommes.

Le volet pénal de cette affaire suit son cours.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Dans un contexte économique incertain, afin de rationaliser ses coûts de manière pérenne avec pour objectif la sauvegarde de sa compétitivité, la société 3MA GROUP a procédé au mois de juillet à un licenciement individuel pour motif économique, supprimant ainsi le poste de Directeur R&D Informatique.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 554 539		71 914
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 554 539		71 914
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	1 040 387		186 751
Installations générales, agencements et divers	950 445		69 795
Matériel de transport	13 286		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	339 550		24 940
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			6 750
TOTAL immobilisations corporelles :	2 345 636		288 235
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 058 906		10
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	617 896		141 836
TOTAL immobilisations financières :	28 676 802		141 846
TOTAL GÉNÉRAL	32 576 977		501 995

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légal
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 626 453	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 626 453	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		109 537	1 117 601	
Inst. générales, agencements et divers			1 020 240	
Matériel de transport			13 286	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		24 105	340 385	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			6 750	
TOTAL immobilisations corporelles :		133 643	2 500 228	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 058 916	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		157 148	602 594	
TOTAL immobilisations financières :		157 148	28 661 511	
TOTAL GÉNÉRAL		290 791	32 788 191	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
•IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 531 338	15 961		1 547 300
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 531 338	15 961		1 547 300
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	819 874	78 028	35 792	862 110
Inst. générales, agencements et divers	548 672	89 458		638 130
Matériel de transport	4 977	5 753		10 730
Mat. de bureau, informatique et mobil.	294 869	11 589		306 458
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 670 359	184 828	35 792	1 819 394

TOTAL GÉNÉRAL	3 201 697	200 789	35 792	3 366 694
---------------	-----------	---------	--------	-----------

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	15 961		
TOTAL Immobilisations incorporelles :	15 961		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	78 028		
Installations générales, agencements et divers	89 458		
Matériel de transport	5 753		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 589		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	184 828		

TOTAL GÉNÉRAL	200 789		
---------------	---------	--	--

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel	22 243	11 115
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	603	914
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	22 846	12 029
TOTAL GÉNÉRAL	22 846	12 029

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net débit exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	78 972		11 383	67 589
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	35 809	22 846	12 029	46 626
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	35 809	22 846	12 029	46 626
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	863 741		863 741	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	863 741		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	10 505 66 014	4 204	5 335 862 10 505 225 813
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	5 499 865	76 520	4 204	5 572 180
TOTAL GÉNÉRAL	6 399 414	99 366	879 974	5 618 806

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/18 au 30/06/19

3MA GROUP

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À l'en- cours	Après défaut
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	128 460		128 460
Autres immobilisations financières	474 134		474 134
TOTAL de l'actif immobilisé :	602 594		602 594
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	241 164		241 164
Autres créances clients	5 220 722	5 220 722	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 999	3 999	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	683 714	683 714	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	251 379	251 379	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	272 684	272 684	
Débiteurs divers	171 639	171 639	
TOTAL de l'actif circulant :	6 845 301	6 604 137	241 164
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	85 054	85 054	

TOTAL GÉNÉRAL	7 532 949	6 689 191	843 758
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À l'en- cours	Après dé- faut	Après certain
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	547 944	547 944		
- à plus d' 1 an à l'origine	2 208 558	116 058	1 722 500	370 000
Emprunts et dettes financières divers	1 498 626	1 498 626		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 843 323	3 843 323		
Personnel et comptes rattachés	521 646	521 646		
Sécurité sociale et autres organismes	593 577	593 577		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	838 078	838 078		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	68 364	68 364		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	926 397	926 397		
Autres dettes	76 806	76 806		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 794	10 794		

TOTAL GÉNÉRAL	11 134 113	9 041 613	1 722 500	370 000
----------------------	-------------------	------------------	------------------	----------------

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	96 492	0
Autres créances	272 684	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 490	0
Autres dettes	926 397	

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 - Fonds Lavauzelle	35 000 2 000
Elements réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	37 000

Le poste "Fonds commercial" hors droit au bail s'élève à 37 000 €

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

La valeur nette des Fonds au 30/06/2019 est donc de 2000 €.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

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

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	64 190
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	89 146
Autres créances	23 647
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	176 983

Charges à Payer

3MA GROUP

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

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 558
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	408 367
Dettes fiscales et sociales	769 771
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	42 330
TOTAL	1 229 025

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

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

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	85 054	10 794
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	85 054	10 794

Composition du Capital Social

3MA GROUP

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

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

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note n° 5.17

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.	23 156 790

TOTAL	23 156 790
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	22 185 417
- ETRANGER	971 374

TOTAL	23 156 790
-------	------------

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	-338 025	667 940	0	329 915
Impôt	-332 870	34 531	0	-298 339
Après impôt	-5 155	633 409	0	628 254

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			802 347	288 128	1 090 475
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			170 114	84 616	254 730
- dotations de l'exercice			139 992	56 187	196 179
TOTAL			482 242	147 821	639 565

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			180 343	92 480	272 823
- dotations de l'exercice			147 902	58 820	206 722
TOTAL			328 245	151 300	479 545

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			161 764	65 757	227 522
- à plus d'un an et cinq ans au plus			321 716	85 893	407 610
- à plus de cinq ans					
TOTAL			483 481	151 651	635 131

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			932	237	1 168
- à plus d'un an et cinq ans au plus			7 092	634	7 726
- à plus de cinq ans					
TOTAL			8 023	871	8 894

Mont. pris en charge dans l'exercice			146 463	58 576	205 040
--------------------------------------	--	--	---------	--------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					217 629
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/18 au 30/06/19
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	504 570
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	644 025
- 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	

TOTAL	2 648 595
-------	-----------

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)	1 090 475
Engagement de remboursement d'abandon de créance sous condition de retour à meilleure fortune	
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 520 483

TOTAL	2 610 958
-------	-----------

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 €.

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	34,92	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	62,42	
Ouvriers	83,42	
Apprentis	2,17	
TOTAL	182,93	

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	(51.997)	93 %	8.239.162	3.105.300	/	120.000	86.061	/	30 06 2019
EUROPENNE D'ENVOIS	800.000	583.672	100 %	17.800.000	17.800.000	/	394.728	131.130	/	30 06 2019
FIDBACK	37.000	(159.869)	100 %	2.019.755	1.817.755	215.446	1.153.861	(39.604)	/	30 06 2019
PARTICIPATIONS (entre 5% et 50% du capital détenue par la société)										