

RCS : COLMAR Code greffe : 6851

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

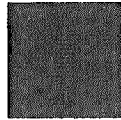
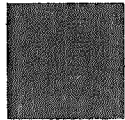
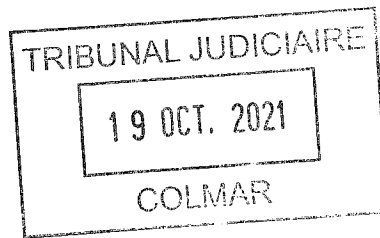
**Le greffier du tribunal de commerce de COLMAR atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00393 Numéro SIREN : 490 573 219 Nom ou dénomination : 3MA GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 17/11/2021 sous le numéro de dépôt 8131

3MA GROUP
9 RUE MANFRED BEHR
68250 ROUFFACH



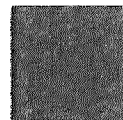
2006 B 393
802 158131

PLAQUETTE

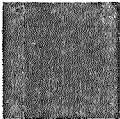
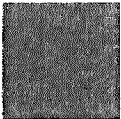
30/06/2021

Pour copie certifiée conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be "P. A.", located below the text "Pour copie certifiée conforme".



Bilan



Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 594 816	1 576 051	18 765	49 819
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 596 816	1 576 051	20 765	51 819
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 534 436	1 037 288	497 149	234 418
Autres immobilisations corporelles	1 506 407	1 162 965	343 442	353 473
Immobilisations en cours				22 790
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 042 810	2 202 220	840 591	610 681
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 262 979	5 335 862	22 927 118	22 925 055
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	176 823		176 823	152 244
Autres immobilisations financières	465 337		465 337	587 793
TOTAL immobilisations financières :	28 905 139	5 335 862	23 569 278	23 665 092
ACTIF IMMOBILISÉ	33 544 766	9 114 133	24 430 633	24 327 592
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	1 982 324	1 218 980	763 344	2 339 498
Stocks d'en-cours de product. de biens	164 971		164 971	106 593
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	90 346	10 225	80 121	102 937
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 237 641	1 229 204	1 008 436	2 549 028
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 661 606	202 402	5 459 204	3 892 848
Autres créances	5 022 335		5 022 335	1 335 426
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 683 941	202 402	10 481 539	5 228 274
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	181 835		181 835	3 884 176
Charges constatées d'avance	83 609		83 609	85 843
TOTAL disponibilités et divers :	265 444		265 444	3 970 019
ACTIF CIRCULANT	13 187 026	1 431 606	11 755 419	11 747 320
Frais d'émission d'emprunts à étaler	46 322		46 322	57 296
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	46 778 113	10 545 739	36 232 374	36 132 208

Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
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
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 228 790	1 228 790
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 559 534	4 901 801
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 476 173	(342 267)
TOTAL situation nette :	21 127 783	19 651 610
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	69 121	60 700
CAPITAUX PROPRES	21 196 905	19 712 310
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	56 997	56 997
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	56 997	56 997
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 438 183	7 020 405
Emprunts et dettes financières divers	1 035 584	1 171 991
TOTAL dettes financières :	7 473 767	8 192 396
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	658 735	662 108
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 967 237	4 132 580
Dettes fiscales et sociales	2 641 667	1 980 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	162 380	1 358 017
TOTAL dettes diverses :	6 771 284	7 470 853
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	74 687	37 543
DETTES	14 978 472	16 362 900
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	36 232 374	36 132 208

2021



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 050 883	163 750	7 214 633	10 905 291
Production vendue de services	13 753 622	608 894	14 362 516	14 165 868
Chiffres d'affaires nets	20 804 505	772 644	21 577 149	25 071 159
Production stockée			35 310	(138 081)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			887 628	393 821
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			546 612	107 939
Autres produits			30 049	31 012
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 076 748	25 465 850
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)				
Variation de stock de marchandises			1 062 577	8 001 894
Achats de matières premières et autres approvisionnement			840 246	(2 153 258)
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			10 622 436	11 696 483
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			12 525 259	17 545 118
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			397 150	447 647
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 573 679	5 308 733
Charges sociales			1 664 269	1 641 625
TOTAL charges de personnel :			7 237 949	6 950 358
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			265 422	220 735
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 219 974	494 753
Dotations aux provisions pour risques et charges				56 997
TOTAL dotations d'exploitation :			1 485 396	772 486
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			10 667	8 061
CHARGES D'EXPLOITATION			21 656 421	25 723 670
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 420 327	(257 821)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 420 327	(257 821)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	43 414	3 202
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 245	1 445
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	268	86
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	46 927	4 733
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 974	10 293
Intérêts et charges assimilées	73 035	55 332
Différences négatives de change		106
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	84 009	65 731
RÉSULTAT FINANCIER	(37 082)	(60 998)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 383 245	(318 818)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(660)	1 922
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41 437	36 749
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 796	5 336
	76 573	44 007
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	95 203	181 435
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 219	48 595
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	21 273	19 410
	134 696	249 440
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(58 123)	(205 433)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(151 051)	(181 985)
TOTAL DES PRODUITS	23 200 248	25 514 590
TOTAL DES CHARGES	21 724 075	25 856 857
BÉNÉFICE OU PERTE	1 476 173	(342 267)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1er JUILLET 2020 AU 30 JUIN 2021****SOMMAIRE**

Informations
Non produites Produites

- | | | | |
|----|---|--|---|
| 1. | <u>REGLES ET METHODES COMPTABLES</u> | | 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. | <u>Informations et commentaires sur :</u> | | |
| 5.1 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 5.2 | Réévaluation | N/A | |
| 5.3 | Frais d'établissement | N/A | |
| 5.4 | Frais de recherche appliquée et de développement | N/A | |
| 5.5 | Fonds commercial | | x |
| 5.6 | Intérêts immobilisés | N/A | |
| 5.7 | Intérêts sur éléments de l'actif circulant | N/A | |
| 5.8 | Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant | N/A | |
| 5.9 | Avances aux dirigeants | N/A | |
| 5.10 | Produits à recevoir | | x |
| 5.11 | Charges à payer | | x |
| 5.12 | Charges et produits constatés d'avance | | x |
| 5.13 | Charges à répartir sur plusieurs exercices | N/A | |
| 5.14 | Composition du capital | | x |
| 5.15 | Parts bénéficiaires | N/A | |
| 5.16 | Obligations convertibles | N/A | |
| 5.17 | Ventilation du chiffre d'affaires net | | x |
| 5.18 | Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | | x |

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 2021

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 36.232.374 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 1.476.173 € pour l'exercice 2020/2021.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2020 au 30 juin 2021.

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

Les comptes de l'exercice 2020/2021 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 2021 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 745.335 € au 30 juin 2021 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 0,9%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les valorisations au 30 juin 2021 s'élèvent à 84.037 €, 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 :

La crise sanitaire s'est poursuivie durant tout l'exercice 2020/2021. L'activité a repris progressivement, sans toutefois revenir à la normale en termes de Marketing Direct. Grâce à ce redémarrage de l'activité à l'automne 2020, à une augmentation de la production de supports éditiques de fin d'année, et aux opérations électorales de juin 2021, le Chiffre d'Affaires de la société 3MA GROUP est en croissance par rapport à l'exercice précédent, retraité de l'opération exceptionnelle de vente d'EPI conduite sous l'égide de la région Grand-Est.

Pour se prémunir des difficultés liées à la crise sanitaire, la société 3MA GROUP a mis en place en septembre 2020 un accord d'entreprise dans le cadre du dispositif gouvernemental ARME ; près de 12.500 heures ont été chômées entre octobre 2020 et fin juin 2021.

En concertation avec les institutions représentatives du personnel et conformément aux recommandations de l'administration, la société 3MA GROUP a maintenu l'ensemble des mesures sanitaires nécessaires à cette poursuite d'activité (distanciation sociale, nettoyage et désinfection des locaux, fournitures d'EPI et de gels hydroalcooliques, recours au télétravail ...).

Le 18 mai 2021, la société 3MA GROUP a signé avec le CSE un accord de forfait-jours, à destination du personnel cadre. Mis en œuvre au 1^{er} juin, 37 cadres ont adhéré à la convention de forfait 218 jours (216 en Alsace).

La société 3MA GROUP a recruté, au cours de l'exercice 2020/2021, 14 contrats d'alternance (contrats d'apprentissage et contrats de professionnalisation), soit 7% de l'effectif.

Dans un contexte global de mutation du marché, avec un changement en profondeur des habitudes de consommations du support papier vers le digital, sur fond de crise sanitaire et économique, la société 3MA GROUP a décidé de réorganiser ses activités dans un triple objectif de regrouper les forces de l'entreprise sur les marchés en croissance, d'harmoniser les processus et de partager et rationaliser les ressources. A l'issue de plusieurs réunions du CSE, les partenaires sociaux ont décidé de transférer l'activité et le personnel de Limoges sur le site de Rouffach, afin de renforcer la synergie entre les collaborateurs. Les salariés ayant refusé leur mutation, la société 3MA GROUP a procédé au mois de mai 2021 au licenciement pour motif économique de 4 personnes.

Dans le cadre de l'opération Marketplace Barrière-Covid (région Grand-Est), la dernière livraison de masques par la société ENERGY CONSULTING, s'est avérée non-conforme en termes de norme (masques non chirurgicaux). Le fournisseur a assigné la société en référé concernant le paiement de sa créance. Le Juge des référés l'a débouté estimant qu'une contestation sérieuse s'opposait au paiement et devait entraîner la résiliation de la vente. La société 3MA GROUP a donc neutralisé dans ses comptes la valeur de ce stock et constaté l'annulation de la dette au fournisseur. La société ENERGY CONSULTING a fait appel de la décision du juge des référés, mais n'apporte pas pour l'instant de nouveaux éléments. La société 3MA GROUP envisage de porter cette affaire devant un juge du fonds pour obtenir la résiliation de la vente.

La région Grand-Est a attribué à la société 3MA GROUP durant cet exercice 500.000 € de subventions d'exploitation dans le cadre de l'accompagnement des projets digitaux MARKETPLACE et E-LEARNING.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

La société 3MA GROUP a acquis au 1^{er} avril 2021, la société GEM SERVICES, filiale du groupe de joaillerie Maty, spécialisé dans le Marketing Direct et le routage. La reprise de l'activité et de douze salariés s'accompagne d'un contrat commercial avec le groupe Maty.

La société 3MA GROUP a obtenu de la part des URSSAF l'étalement de sa dette Covid sur une durée de deux ans et a remboursé 500.000 € au titre des différents PGE au terme de l'année de franchise, puis a commencé à les amortir mensuellement sur une durée de 5 ans.

Au 30 juin 2021, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.035.584 €.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de 2020 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 151.051 €.

Enfin, dans le cadre de l'affaire opposant la société 3MA GROUP à son ancien Directeur Commercial, le Procureur de la République a décidé de classer sans suite notre plainte de 2017. La société 3MA GROUP a décidé de déposer une nouvelle plainte auprès du Doyen des juges d'Instruction avec constitution de partie civile.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

NEANT.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 631 136		680
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 631 136		680
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	1 174 720		404 979
Installations générales, agencements et divers	1 036 967		61 282
Matériel de transport	13 286		236
Matériel de bureau, informatique et mobilier	356 526		38 111
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	22 790		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 606 255		504 607
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 260 916		2 063
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	740 037		24 579
TOTAL immobilisations financières :	29 000 953		26 642
TOTAL GÉNÉRAL	33 238 345		531 929

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		35 000	1 596 816	
TOTAL immobilisations incorporelles :		35 000	1 596 816	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		45 262	1 534 436	
Inst. générales, agencements et divers			1 098 249	
Matériel de transport			13 522	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			394 636	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	22 790			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	22 790	45 262	3 042 810	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 262 979	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		122 456	642 160	
TOTAL immobilisations financières :		122 456	28 905 139	
TOTAL GÉNÉRAL	22 790	202 718	33 544 766	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

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	1 579 317	31 734	35 000	1 576 051
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 579 317	31 734	35 000	1 576 051
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	940 301	124 029	27 043	1 037 288
Inst. générales, agencements et divers	723 440	89 161		812 601
Matériel de transport	13 286	110		13 396
Mat. de bureau, informatique et mobil.	316 580	20 388		336 969
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 995 574	233 688	27 043	2 202 220
TOTAL GÉNÉRAL	3 574 891	265 422	62 043	3 778 271

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	31 734		
TOTAL immobilisations incorporelles :	31 734		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	124 029		
Installations générales, agencements et divers	89 161		
Matériel de transport	110		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 388		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	233 688		
TOTAL GÉNÉRAL	265 422		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

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	17 388	11 857
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 886	996
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	21 273	12 853

TOTAL GENERAL	21 273	12 853
---------------	--------	--------

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	57 296		10 974	46 322
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

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	60 700	21 273	12 853	69 121
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	60 700	21 273	12 853	69 121

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	56 997			56 997
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	56 997			56 997

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	5 335 862 493 549 223 260	1 218 980 995	483 324 21 853	5 335 862 1 229 204 202 402
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 052 671	1 219 974	505 177	6 767 468

TOTAL GÉNÉRAL	6 170 369	1 241 248	518 030	6 893 587
----------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

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	176 823		176 823
Autres immobilisations financières	465 337		465 337
TOTAL de l'actif immobilisé :	642 160		642 160
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	213 557		213 557
Autres créances clients	5 448 050	5 448 050	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 336	3 336	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 082	19 082	
État - Impôts sur les bénéfices	151 201	151 201	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	242 657	242 657	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	150 000	150 000	
Groupe et associés	3 050 407	3 050 407	
Débiteurs divers	1 405 653	1 405 653	
TOTAL de l'actif circulant :	10 683 941	10 470 385	213 557
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	83 609	83 609	

TOTAL GÉNÉRAL	11 409 710	10 553 993	855 717
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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	6 438 183	1 451 297	4 931 510	55 375
Emprunts et dettes financières divers	1 035 584	1 035 584		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 967 237	3 967 237		
Personnel et comptes rattachés	590 265	590 265		
Sécurité sociale et autres organismes	1 226 154	1 029 358	196 796	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	755 613	755 613		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	69 635	69 635		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	894	894		
Autres dettes	161 485	161 485		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 687	74 687		

TOTAL GÉNÉRAL	14 319 738	9 136 056	5 128 306	55 375
----------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------

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	22 927 118	
Créances clients et comptes rattachés	93 762	0
Autres créances	3 050 407	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 355	0
Autres dettes	894	

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 Lavauzelle	2 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	2 000

Le Fonds Chaillou, amorti à 100%, a été sorti de l'actif.

Le poste "Fonds commercial" hors droit au bail s'élève à 2 000 €.

Le total des amortissements pour dépréciation s'élève à 0 €.

La valeur nette des Fonds au 30/06/2021 est donc de 2000 €.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21
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	238 549
Personnel	
Organismes sociaux	18 841
État	150 000
Divers, produits à recevoir	51 242
Autres créances	1 354 411
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 813 042

3MA GROUP

Note N° 5.11

	TOTAL	1 262 462
--	-------	-----------

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	83 609	74 687
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	83 609	74 687

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21
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.	21 577 149

TOTAL	21 577 149
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	20 804 505
- ETRANGER	772 644

TOTAL	21 577 149
-------	------------

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	1 383 245	-58 123	0	1 325 122
Impôt	0	0	0	0
Crédits d'impôt	151 051			151 051
Après impôt	1 534 296	-58 123	0	1 476 173

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 226 864	605 406	1 832 270
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			359 036	191 799	550 836
- dotations de l'exercice			234 282	103 939	338 221
TOTAL			633 546	309 668	943 213

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			302 084	201 823	503 907
- dotations de l'exercice			171 224	103 244	274 469
TOTAL			473 308	305 067	778 375

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			233 507	97 077	330 584
- à plus d'un an et cinq ans au plus			434 662	222 631	657 293
- à plus de cinq ans					
TOTAL			668 169	319 708	987 878

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				472	472
- à plus d'un an et cinq ans au plus			12 269	662	12 931
- à plus de cinq ans					
TOTAL			12 269	1 133	13 402

Mont. pris en charge dans l'exercice			168 283	102 281	270 564
--------------------------------------	--	--	---------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					273 597
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	661 298
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	1 001 280
- 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	3 162 578
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
<u>Autres engagements recus :</u>	
Biens reçus en crédit bail mobilier (val. d'origine des biens mobiliers)	1 832 270
Garantie d'Etat PGE	3 656 984
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	910 012

TOTAL	6 399 266
-------	-----------

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	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	62	
Ouvriers	84	
Apprentis	14	

TOTAL

194

(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 13 OCTOBRE 2021**

**AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 30 juin 2021**

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021, soit la somme de 1.476.173,46 €, en totalité sur le compte « Autres réserves » qui passerait d'un montant de 4.559.534,38 € à un montant de 6.035.707,84 €.

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 2021, soit la somme de 1.476.173,46 €, en totalité sur le compte « Autres réserves » qui passerait d'un montant de 4.559.534,38 € à un montant de 6.035.707,84 €.

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 45.171,93 € 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 12.648,14 €.

Certifiée conforme

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



FIBA

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Francis WASSMER
Christian BERTHOLD
Denis BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Xavier COURTEAUX
Sébastien GUY
Céline LEININGER
Frédéric LINDENMANN
Muriel MULLER
Christophe SPRAUEL
Christian CHARPILLOZ
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Arnaud GUTHERTZ
Daniel KAISER
Olivier LOBSTEIN
Stéphane LOGEL
Sébastien MEYER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
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 2021

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

* * *

présenté à l'assemblée générale du 13 octobre 2021

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL
7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM
ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX
Tél. 03 88 18 59 59 - Fax 03 88 18 83 81 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr
RCS Strasbourg 698 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Insrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar
BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

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



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2021

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 2021, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

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.

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.

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 Schiltigheim, le 24 septembre 2021

Le Commissaire aux comptes

FIBA S.A.S.

DocuSigned by:

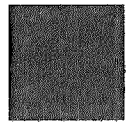
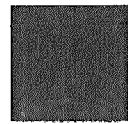
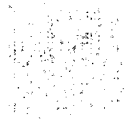
8F62861C98C3438...
Francis WASSMER

DocuSigned by:

C5EF8D1AA54B42D...
Denis BERTHOLD

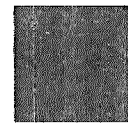
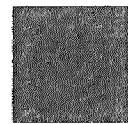
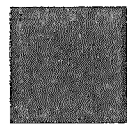
Membres de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes de Colmar

3MA GROUP
9 RUE MANFRED BEHR
68250 ROUFFACH

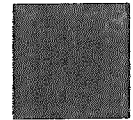
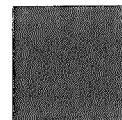
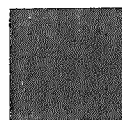


PLAQUETTE

30/06/2021



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/07/20 au 30/06/21

3MA GROUP

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 594 816	1 576 051	18 765	49 819
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 596 816	1 576 051	20 765	51 819
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 534 436	1 037 288	497 149	234 418
Autres immobilisations corporelles	1 506 407	1 162 965	343 442	353 473
Immobilisations en cours				22 790
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 042 810	2 202 220	840 591	610 681
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 262 979	5 335 862	22 927 118	22 925 055
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	176 823		176 823	152 244
Autres immobilisations financières	465 337		465 337	587 793
TOTAL immobilisations financières :	28 905 139	5 335 862	23 569 278	23 665 092
ACTIF IMMOBILISÉ	33 544 766	9 114 133	24 430 633	24 327 592
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	1 982 324	1 218 980	763 344	2 339 498
Stocks d'en-cours de product. de biens	164 971		164 971	106 593
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	90 346	10 225	80 121	102 937
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 237 641	1 229 204	1 008 436	2 549 028
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	5 661 606	202 402	5 459 204	3 892 848
Autres créances	5 022 335		5 022 335	1 335 426
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	10 683 941	202 402	10 481 539	5 228 274
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	181 835		181 835	3 884 176
Charges constatées d'avance	83 609		83 609	85 843
TOTAL disponibilités et divers :	265 444		265 444	3 970 019
ACTIF CIRCULANT	13 187 026	1 431 606	11 755 419	11 747 320
Frais d'émission d'emprunts à étaler	46 322		46 322	57 296
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	46 778 113	10 545 739	36 232 374	36 132 208

Bilan Passif**3MA GROUP**

Période du 01/07/20 au 30/06/21

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
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
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 228 790	1 228 790
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 559 534	4 901 801
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 476 173	(342 267)
TOTAL situation nette :	21 127 783	19 651 610
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	69 121	60 700
CAPITAUX PROPRES	21 196 905	19 712 310
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	56 997	56 997
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	56 997	56 997
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 438 183	7 020 405
Emprunts et dettes financières divers	1 035 584	1 171 991
TOTAL dettes financières :	7 473 767	8 192 396
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	658 735	662 108
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 967 237	4 132 580
Dettes fiscales et sociales	2 641 667	1 980 256
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	162 380	1 358 017
TOTAL dettes diverses :	6 771 284	7 470 853
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	74 687	37 543
DETTES	14 978 472	16 362 900
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	36 232 374	36 132 208



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/07/20 au 30/06/21

3MA GROUP

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
Ventes de marchandises	7 050 883	163 750	7 214 633	10 905 291
Production vendue de biens	13 753 622	608 894	14 362 516	14 165 868
Production vendue de services				
Chiffres d'affaires nets	20 804 505	772 644	21 577 149	25 071 159
Production stockée			35 310	(138 081)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			887 628	393 821
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			546 612	107 939
Autres produits			30 049	31 012
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 076 748	25 465 850
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)				
Variation de stock de marchandises			1 062 577	8 001 894
Achats de matières premières et autres approvisionnement			840 246	(2 153 258)
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)				
Autres achats et charges externes			10 622 436	11 696 483
TOTAL charges externes :			12 525 259	17 545 118
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			397 150	447 647
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 573 679	5 308 733
Charges sociales			1 664 269	1 641 625
TOTAL charges de personnel :			7 237 949	6 950 358
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			265 422	220 735
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 219 974	494 753
Dotations aux provisions pour risques et charges				56 997
TOTAL dotations d'exploitation :			1 485 396	772 486
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			10 667	8 061
CHARGES D'EXPLOITATION			21 656 421	25 723 670
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 420 327	(257 821)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/07/20 au 30/06/21

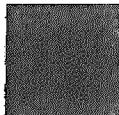
3MA GROUP

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 420 327	(257 821)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	43 414	3 202
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 245	1 445
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	268	86
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	46 927	4 733
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 974	10 293
Intérêts et charges assimilées	73 035	55 332
Différences négatives de change		106
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	84 009	65 731
RÉSULTAT FINANCIER	(37 082)	(60 998)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 383 245	(318 818)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	(660)	1 922
Produits exceptionnels sur opérations en capital	41 437	36 749
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 796	5 336
	76 573	44 007
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	95 203	181 435
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18 219	48 595
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	21 273	19 410
	134 696	249 440
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(58 123)	(205 433)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices	(151 051)	(181 985)
TOTAL DES PRODUITS	23 200 248	25 514 590
TOTAL DES CHARGES	21 724 075	25 856 857
BÉNÉFICE OU PERTE	1 476 173	(342 267)

3MA GROUP



ANNEXE



3MA GROUP**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE****DU 1er JUILLET 2020 AU 30 JUIN 2021****SOMMAIRE**

	Informations
	Non produites Produites

1.	<u>REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>		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.	<u>Informations et commentaires sur :</u>		
----	--	--	--

- | | | | |
|------|---|-----|---|
| 5.1 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | x |
| 5.2 | Réévaluation | N/A | |
| 5.3 | Frais d'établissement | N/A | |
| 5.4 | Frais de recherche appliquée et de développement | N/A | |
| 5.5 | Fonds commercial | | x |
| 5.6 | Intérêts immobilisés | N/A | |
| 5.7 | Intérêts sur éléments de l'actif circulant | N/A | |
| 5.8 | Différence d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant | N/A | |
| 5.9 | Avances aux dirigeants | N/A | |
| 5.10 | Produits à recevoir | | x |
| 5.11 | Charges à payer | | x |
| 5.12 | Charges et produits constatés d'avance | | x |
| 5.13 | Charges à répartir sur plusieurs exercices | N/A | |
| 5.14 | Composition du capital | | x |
| 5.15 | Parts bénéficiaires | N/A | |
| 5.16 | Obligations convertibles | N/A | |
| 5.17 | Ventilation du chiffre d'affaires net | | x |
| 5.18 | Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | | x |

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 2021

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2021, dont le total est de 36.232.374 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 1.476.173 € pour l'exercice 2020/2021.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2020 au 30 juin 2021.

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

Les comptes de l'exercice 2020/2021 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 2021 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 745.335 € au 30 juin 2021 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 0,9%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les valorisations au 30 juin 2021 s'élèvent à 84.037 €, 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 :

La crise sanitaire s'est poursuivie durant tout l'exercice 2020/2021. L'activité a repris progressivement, sans toutefois revenir à la normale en termes de Marketing Direct. Grâce à ce redémarrage de l'activité à l'automne 2020, à une augmentation de la production de supports éditiques de fin d'année, et aux opérations électorales de juin 2021, le Chiffre d'Affaires de la société 3MA GROUP est en croissance par rapport à l'exercice précédent, retraité de l'opération exceptionnelle de vente d'EPI conduite sous l'égide de la région Grand-Est.

Pour se prémunir des difficultés liées à la crise sanitaire, la société 3MA GROUP a mis en place en septembre 2020 un accord d'entreprise dans le cadre du dispositif gouvernemental ARME ; près de 12.500 heures ont été chômées entre octobre 2020 et fin juin 2021.

En concertation avec les institutions représentatives du personnel et conformément aux recommandations de l'administration, la société 3MA GROUP a maintenu l'ensemble des mesures sanitaires nécessaires à cette poursuite d'activité (distanciation sociale, nettoyage et désinfection des locaux, fournitures d'EPI et de gels hydroalcooliques, recours au télétravail ...).

Le 18 mai 2021, la société 3MA GROUP a signé avec le CSE un accord de forfait-jours, à destination du personnel cadre. Mis en œuvre au 1^{er} juin, 37 cadres ont adhéré à la convention de forfait 218 jours (216 en Alsace).

La société 3MA GROUP a recruté, au cours de l'exercice 2020/2021, 14 contrats d'alternance (contrats d'apprentissage et contrats de professionnalisation), soit 7% de l'effectif.

Dans un contexte global de mutation du marché, avec un changement en profondeur des habitudes de consommations du support papier vers le digital, sur fond de crise sanitaire et économique, la société 3MA GROUP a décidé de réorganiser ses activités dans un triple objectif de regrouper les forces de l'entreprise sur les marchés en croissance, d'harmoniser les processus et de partager et rationaliser les ressources. A l'issue de plusieurs réunions du CSE, les partenaires sociaux ont décidé de transférer l'activité et le personnel de Limoges sur le site de Rouffach, afin de renforcer la synergie entre les collaborateurs. Les salariés ayant refusé leur mutation, la société 3MA GROUP a procédé au mois de mai 2021 au licenciement pour motif économique de 4 personnes.

Dans le cadre de l'opération Marketplace Barrière-Covid (région Grand-Est), la dernière livraison de masques par la société ENERGY CONSULTING, s'est avérée non-conforme en termes de norme (masques non chirurgicaux). Le fournisseur a assigné la société en référé concernant le paiement de sa créance. Le Juge des référés l'a débouté estimant qu'une contestation sérieuse s'opposait au paiement et devait entraîner la résiliation de la vente. La société 3MA GROUP a donc neutralisé dans ses comptes la valeur de ce stock et constaté l'annulation de la dette au fournisseur. La société ENERGY CONSULTING a fait appel de la décision du juge des référés, mais n'apporte pas pour l'instant de nouveaux éléments. La société 3MA GROUP envisage de porter cette affaire devant un juge du fonds pour obtenir la résiliation de la vente.

La région Grand-Est a attribué à la société 3MA GROUP durant cet exercice 500.000 € de subventions d'exploitation dans le cadre de l'accompagnement des projets digitaux MARKETPLACE et E-LEARNING.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

La société 3MA GROUP a acquis au 1^{er} avril 2021, la société GEM SERVICES, filiale du groupe de joaillerie Maty, spécialisé dans le Marketing Direct et le routage. La reprise de l'activité et de douze salariés s'accompagne d'un contrat commercial avec le groupe Maty.

La société 3MA GROUP a obtenu de la part des URSSAF l'étalement de sa dette Covid sur une durée de deux ans et a remboursé 500.000 € au titre des différents PGE au terme de l'année de franchise, puis a commencé à les amortir mensuellement sur une durée de 5 ans.

Au 30 juin 2021, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.035.584 €.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de 2020 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 151.051 €.

Enfin, dans le cadre de l'affaire opposant la société 3MA GROUP à son ancien Directeur Commercial, le Procureur de la République a décidé de classer sans suite notre plainte de 2017. La société 3MA GROUP a décidé de déposer une nouvelle plainte auprès du Doyen des juges d'Instruction avec constitution de partie civile.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

NEANT.

Immobilisations

Période du 01/07/20 au 30/06/21

3MA GROUP

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	1 631 136		680
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 631 136		680
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	1 174 720		404 979
Installations générales, agencements et divers	1 036 967		61 282
Matériel de transport	13 286		236
Matériel de bureau, informatique et mobilier	356 526		38 111
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	22 790		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 606 255		504 607
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 260 916		2 063
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	740 037		24 579
TOTAL immobilisations financières :	29 000 953		26 642
TOTAL GENERAL	33 238 345		531 929

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		35 000	1 596 816	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :		35 000	1 596 816	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		45 262	1 534 436	
Inst. générales, agencements et divers			1 098 249	
Matériel de transport			13 522	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			394 636	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	22 790			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	22 790	45 262	3 042 810	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 262 979	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		122 456	642 160	
TOTAL immobilisations financières :		122 456	28 905 139	
TOTAL GÉNÉRAL	22 790	202 718	33 544 766	

Amortissements

Période du 01/07/20 au 30/06/21

3MA GROUP

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	1 579 317	31 734	35 000	1 576 051
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 579 317	31 734	35 000	1 576 051
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	940 301	124 029	27 043	1 037 288
Inst. générales, agencements et divers	723 440	89 161		812 601
Matériel de transport	13 286	110		13 396
Mat. de bureau, informatique et mobil.	316 580	20 388		336 969
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 995 574	233 688	27 043	2 202 220
TOTAL GENERAL	3 574 891	265 422	62 043	3 778 271

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	31 734		
TOTAL Immobilisations incorporelles :	31 734		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	124 029		
Installations générales, agencements et divers	89 161		
Matériel de transport	110		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 388		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :	233 688		
TOTAL GENERAL	265 422		

Amortissements (suite)

Période du 01/07/20 au 30/06/21

3MA GROUP

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel	17 388	11 857
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 886	996
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	21 273	12 853

TOTAL GENERAL	21 273	12 853
----------------------	---------------	---------------

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	57 296		10 974	46 322
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/20 au 30/06/21

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	60 700	21 273	12 853	69 121
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	60 700	21 273	12 853	69 121

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	56 997			56 997
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	56 997			56 997

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	5 335 862 493 549 223 260	1 218 980 995	483 324 21 853	5 335 862 1 229 204 202 402
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 052 671	1 219 974	505 177	6 767 468

TOTAL GÉNÉRAL	6 170 369	1 241 248	518 030	6 893 587
----------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/20 au 30/06/21

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	176 823		176 823
Autres immobilisations financières	465 337		465 337
TOTAL de l'actif immobilisé :	642 160		642 160
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	213 557		213 557
Autres créances clients	5 448 050	5 448 050	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 336	3 336	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 082	19 082	
État - Impôts sur les bénéfices	151 201	151 201	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	242 657	242 657	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	150 000	150 000	
Groupe et associés	3 050 407	3 050 407	
Débiteurs divers	1 405 653	1 405 653	
TOTAL de l'actif circulant :	10 683 941	10 470 385	213 557
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	83 609	83 609	

TOTAL GÉNÉRAL	11 409 710	10 553 993	855 717
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

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	6 438 183	1 451 297	4 931 510	55 375
Emprunts et dettes financières divers	1 035 584	1 035 584		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 967 237	3 967 237		
Personnel et comptes rattachés	590 265	590 265		
Sécurité sociale et autres organismes	1 226 154	1 029 358	196 796	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	755 613	755 613		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	69 635	69 635		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	894	894		
Autres dettes	161 485	161 485		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 687	74 687		

TOTAL GÉNÉRAL	14 319 738	9 136 056	5 128 306	55 375
----------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------

Note n° 5.1**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	22 927 118	
Créances clients et comptes rattachés	93 762	0
Autres créances	3 050 407	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 355	0
Autres dettes	894	

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		

Note n° 5,5

3MA GROUP

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés	
- Fonds Lavauzelle	2 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	2 000

Le Fonds Chaillou, amorti à 100%, a été sorti de l'actif.

Le poste "Fonds commercial" hors droit au bail s'élève à 2 000 €.

Le total des amortissements pour dépréciation s'élève à 0 €.

La valeur nette des Fonds au 30/06/2021 est donc de 2000 €.

Produits à Recevoir**3MA GROUP**Période du 01/07/20 au 30/06/21
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	238 549
Personnel	18 841
Organismes sociaux	150 000
État	51 242
Divers, produits à recevoir	1 354 411
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 813 042

Charges à Payer**3MA GROUP**Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note N° 5.11

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 958
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 448
Dettes fiscales et sociales	871 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	131 262

TOTAL 1 262 462

Charges et Produits Constatés d'Avance**3MA GROUP**Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	83 609	74 687
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		

TOTAL	83 609	74 687
-------	--------	--------

Composition du Capital Social**3MA GROUP**Période du 01/07/20 au 30/06/21
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

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note n° 5.17**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.	21 577 149

TOTAL	21 577 149
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	20 804 505
- ETRANGER	772 644

TOTAL	21 577 149
-------	------------

Note n° 5.18**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	1 383 245	-58 123	0	1 325 122
Impôt	0	0	0	0
Crédits d'impôt	151 051			151 051
Après impôt	1 534 296	-58 123	0	1 476 173

Crédit-Bail**3MA GROUP**Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note N° 6

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 226 864	605 406	1 832 270
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			359 036	191 799	550 836
- dotations de l'exercice			234 282	103 939	338 221
TOTAL			633 546	309 668	943 213

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			302 084	201 823	503 907
- dotations de l'exercice			171 224	103 244	274 469
TOTAL			473 308	305 067	778 375

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			233 507	97 077	330 584
- à plus d'un an et cinq ans au plus			434 662	222 631	657 293
- à plus de cinq ans					
TOTAL			668 169	319 708	987 878

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus				472	472
- à plus d'un an et cinq ans au plus			12 269	662	12 931
- à plus de cinq ans					
TOTAL			12 269	1 133	13 402

Mont. pris en charge dans l'exercice			168 283	102 281	270 564
--------------------------------------	--	--	---------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					273 597
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers**3MA GROUP**Période du 01/07/20 au 30/06/21
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	661 298
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	1 001 280
- 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	3 162 578
-------	-----------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
<u>Autres engagements recus :</u>	
Biens reçus en crédit bail mobilier (val. d'origine des biens mobiliers)	1 832 270
Garantie d'Etat PGE	3 656 984
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	910 012

TOTAL	6 399 266
-------	-----------

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 €.

3MA GROUP

Période du 01/07/20 au 30/06/21

Note n° 11

Effectif Moyen

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	34	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	62	
Ouvriers	84	
Apprentis	14	

TOTAL

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS
(en Euros)

	CAPITAL	RESERVES ET REPORT A NOUVEAU	% DU CAPITAL DETENU	VALEUR COMPTABLE DES TITRES DETENUS		PRETS ET AVANCES CONSENTIS ET NON REMBOURSES	CHIFFRES D'AFFAIRES	RESULTATS DU DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	EXERCICE CLOS AU
				BRUTE	NETTE					
<u>FILIALES</u> (50% au moins du capital détenue par la société)										
CARTOPLAST	273.858	114.980	93 %	8.239.234	3.105.373	/	120.000	82.925	/	30 06 2021
EUROPENNE D'ENVOIS	800.000	828.553	100 %	17.800.000	17.800.000	/	407.642	100.519	/	30 06 2021
FIDBACK	40.000	46.139	100 %	2.221.755	2.019.755	/	1.220.530	55.782	/	30 06 2021
GEM SERVICES	150.000	(37.118)	100 %	1	1	/	728.528	(136.472)	/	30 06 2021
SCI HOCHSTEINFELD	2.000	/	99%	1.990	1.990	/	/	(1.516)	/	30 06 2021
<u>PARTICIPATIONS</u> (entre 5% et 50% du capital détenue par la société)										