

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)

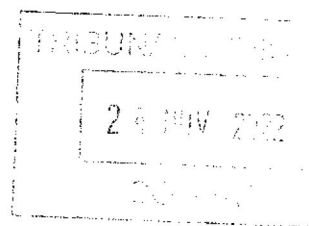
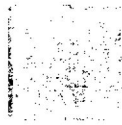
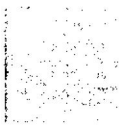
Numéro de gestion : 2006 B 00393 Numéro SIREN : 490 573 219 Nom ou dénomination : 3MA GROUP

Ce dépôt a été enregistré le 07/12/2022 sous le numéro de dépôt 7609

2022/7609
2006 B 393

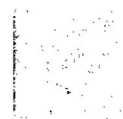
3MA GROUP
9 RUE MANFRED BEHR
68250 ROUFFACH

Pour copie certifiée conforme



PLAQUETTE

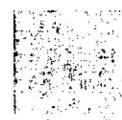
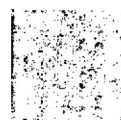
30/06/2022



Pour copie certifiée conforme



Bilan



Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 638 398	1 599 438	38 959	18 765
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	1 640 398	1 599 438	40 959	20 765
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 967	1 967		
Constructions	1 938 608	1 331 289	607 319	497 149
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 671 911	1 304 893	367 017	343 442
Autres immobilisations corporelles	9 400		9 400	
Immobilisations en cours	10 785		10 785	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 632 670	2 638 149	994 522	840 591
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 262 979	5 335 862	22 927 118	22 927 118
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	197 075		197 075	176 823
Autres immobilisations financières	423 508		423 508	465 337
TOTAL Immobilisations financières :	28 883 563	5 335 862	23 547 701	23 569 278
ACTIF IMMOBILISÉ	34 156 631	9 573 449	24 583 182	24 430 633
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	2 314 289	1 268 739	1 045 551	783 344
Stocks d'en-cours de product. de biens	221 907		221 907	164 971
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	83 354	10 073	73 281	80 121
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 619 551	1 278 812	1 340 739	1 008 436
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 007 816	93 392	5 914 424	5 459 204
Autres créances	1 923 964		1 923 964	5 022 335
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 931 780	93 392	7 838 388	10 481 539
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	488 155		488 155	181 835
Charges constatées d'avance	126 317		126 317	83 609
TOTAL disponibilités et divers :	614 472		614 472	265 444
ACTIF CIRCULANT	11 166 803	1 372 204	9 793 599	11 755 419
Frais d'émission d'emprunts à étaler	35 347		35 347	46 322
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL

45 357 780

10 945 653

34 412 127

36 232 374

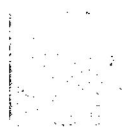
Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
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	2 535 708	4 559 534
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	656 541	1 476 173
TOTAL situation nette :	18 284 324	21 127 783
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	36 504	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	100 998	69 121
CAPITAUX PROPRES	18 421 826	21 196 905
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	5 019 786	6 438 183
Emprunts et dettes financières divers	1 454 571	1 035 584
TOTAL dettes financières :	6 474 357	7 473 767
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	658 735	658 735
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 944 169	3 967 237
Dettes fiscales et sociales	2 433 615	2 641 667
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 341 407	162 380
TOTAL dettes diverses :	8 719 191	6 771 284
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	81 021	74 687
DETTES	15 833 304	14 978 472
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 412 127	36 232 374

Pour copie certifiée conforme



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 295 703	113 618	6 409 321	7 214 633
Production vendue de services	16 917 137	607 757	17 524 894	14 362 516
Chiffres d'affaires nets	23 212 840	721 375	23 934 215	21 577 149
Production stockée			49 945	35 310
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			93 523	887 628
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			344 877	546 612
Autres produits			56 607	30 049
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 479 167	23 076 748
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 753 927	1 062 577
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(297 463)	840 246
Autres achats et charges externes			12 308 200	10 622 436
TOTAL charges externes :			14 764 664	12 525 259
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			259 585	397 150
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 845 698	5 573 679
Charges sociales			2 079 880	1 664 269
TOTAL charges de personnel :			7 925 579	7 237 949
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			463 906	265 422
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			128 662	1 219 974
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			592 568	1 485 396
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			190 490	10 667
CHARGES D'EXPLOITATION			23 732 888	21 656 421
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			746 281	1 420 327

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

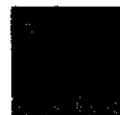
Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	746 281	1 420 327
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	76 458	43 414
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 931	3 245
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	289	268
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	78 678	46 927
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 974	10 974
Intérêts et charges assimilées	85 289	73 035
Différences négatives de change	53	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	96 316	84 009
RÉSULTAT FINANCIER	(17 638)	(37 082)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	728 643	1 383 245
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 556	41 437
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 717	35 796
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 273	76 573
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	195 708	95 203
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 219
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 593	21 273
	241 301	134 696
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(223 028)	(58 123)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(150 926)	(151 051)
TOTAL DES PRODUITS	24 576 118	23 200 248
TOTAL DES CHARGES	23 919 577	21 724 076
BENEFICE OU PERTE	656 541	1 476 173

Pour copie certifiée conforme



ANNEXE



3MA GROUP**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE****DU 1er JUILLET 2021 AU 30 JUIN 2022****SOMMAIRE**

Informations
Non produites Produites

1. **REGLES ET METHODES COMPTABLES** x

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES 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 2022

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2022, dont le total est de 34.412.127 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 656.541 € pour l'exercice 2021/2022.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022.

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

Les comptes de l'exercice 2021/2022 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 2022 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 :

- **Amortissements 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 739.348 € au 30 juin 2022 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 valorisations au 30 juin 2022 s'élèvent à 73.647 €, 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 :

Après près de deux années de crise sanitaire, l'activité de la société 3MA GROUP est en croissance de près de 11% par rapport à l'exercice précédent, du fait notamment des opérations électorales françaises menées au printemps.

Pour se prémunir des difficultés liées à la crise sanitaire, la société 3MA GROUP avait mis en place en septembre 2020 un accord d'entreprise dans le cadre du dispositif gouvernemental ARME. L'amélioration des conditions sanitaires a permis à la société de ne plus recourir à l'activité partielle à partir de l'automne 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 la poursuite de son activité (distanciation sociale, nettoyage et désinfection des locaux, fournitures d'EPI et de gels hydroalcooliques, recours au télétravail ...) jusqu'au 30/06/2022.

La société 3MA GROUP a recruté, au cours de l'exercice 2021/2022, 8 contrats d'alternance (contrats d'apprentissage et contrats de professionnalisation), soit 4% de son effectif.

Dans le cadre du litige qui oppose la société 3MA GROUP au fournisseur des masques de l'opération Marketplace Barrière-Covid (région Grand-Est), la société ENERGY CONSULTING a fait appel de la première décision du juge des référés, et en parallèle la société 3MA GROUP a porté l'affaire devant un juge du fonds pour obtenir la résiliation de la vente.

La société 3MA GROUP a entamé le remboursement de ses dettes sociales Covid échelonnées sur deux ans et a poursuivi le remboursement des PGE amortis sur cinq ans.

Au 30 juin 2022, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.454.571 €.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de 2021 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 180.579 €.

Dans le cadre du litige qui opposait la société GEM SERVICES avec son fournisseur CANON France, concernant l'arrêt de la production sur les machines acquises fin 2020 et le contrat de service qui y était attaché, les échanges difficiles avec le fournisseur se sont finalement avérés infructueux.

La société GEM SERVICES n'aurait pas été en mesure de faire face à l'indemnité de résiliation réclamée par la société CANON France et a donc été contrainte de demander son placement en Procédure de Sauvegarde le 2 septembre 2021.

Les contrats de services attachés aux machines ont, par la suite, été résiliés par l'Administrateur Judiciaire. CANON France a dans un premier temps déclaré l'indemnité de résiliation entre les mains du Mandataire Judiciaire, mais cette créance a été contestée, et le fournisseur a fini par la retirer de sa déclaration de créance.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

La société 3MA GROUP a consenti dans le cadre de la procédure de sauvegarde un abandon de créance d'un montant de 195.289 €.

La situation de la société GEM SERVICES rétablie, sa trésorerie lui permettant de faire face au passif définitivement arrêté par le Mandataire, le Tribunal Judiciaire de Colmar a prononcé le 21 juin 2022, compte tenu de la disparition des difficultés ayant conduit à l'ouverture de la Procédure de Sauvegarde, l'arrêt de celle-ci.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

La société 3MA GROUP, associé unique de la société GEM SERVICES, a décidé la dissolution et la transmission à titre universel du patrimoine social de la société GEM SERVICES à son profit à l'issue des formalités et à l'expiration du délai d'opposition des créanciers avec effet rétroactif fiscal au 1^{er} juillet 2022.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 596 816		43 582
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 596 816		43 582
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	1 534 436		408 762
Installations générales, agencements et divers	1 098 249		36 339
Matériel de transport	13 522		248
Matériel de bureau, informatique et mobilier	394 636		128 916
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			9 400
Avances et acomptes			10 785
TOTAL immobilisations corporelles :	3 042 810		594 450
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 262 979		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	642 160		35 152
TOTAL immobilisations financières :	28 905 139		35 152
TOTAL GÉNÉRAL	33 544 766		673 184

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			1 640 398	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 640 398	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		4 590	1 938 608	
Inst. générales, agencements et divers			1 134 588	
Matériel de transport			13 770	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			523 553	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			9 400	
Avances et acomptes			10 785	
TOTAL immobilisations corporelles :		4 590	3 632 670	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 262 979	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		56 729	620 583	
TOTAL immobilisations financières :		56 729	28 883 563	
TOTAL GÉNÉRAL		61 319	31 156 631	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	1 576 051	23 387		1 599 438
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 576 051	23 387		1 599 438
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	1 037 288	298 591	4 590	1 331 289
Inst. générales, agencements et divers	812 601	89 151		901 751
Matériel de transport	13 396	157		13 553
Mat. de bureau, informatique et mobil.	336 969	52 620		389 589
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 202 220	440 519	4 590	2 638 149
TOTAL GENERAL	3 778 271	463 906	4 590	4 237 587

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	23 387		
TOTAL immobilisations incorporelles :	23 387		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	298 591		
Installations générales, agencements et divers	89 151		
Matériel de transport	157		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 620		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	440 519		
TOTAL GENERAL	463 906		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	32 460	13 276
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 133	441
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	45 593	13 717

TOTAL GENERAL	45 593	13 717
----------------------	---------------	---------------

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	46 322		10 974	35 347
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	69 121	45 593	13 717	100 998
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	69 121	45 593	13 717	100 998

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			5 335 862
	1 229 204	49 759	152	1 278 812
	202 402	78 903	187 913	93 392
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 767 468	128 662	188 064	6 706 066

TOTAL GÉNÉRAL	6 893 587	174 255	201 781	6 866 061
----------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	197 075		197 075
Autres immobilisations financières	423 508		423 508
TOTAL de l'actif immobilisé :	620 583		620 583
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	102 355		102 355
Autres créances clients	5 905 461	5 905 461	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	180 729	180 729	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	303 407	303 407	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	40 560	40 560	
Groupe et associés	93 208	93 208	
Débiteurs divers	1 303 060	1 303 060	
TOTAL de l'actif circulant :	7 931 780	7 829 425	102 355
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	126 317	126 317	
TOTAL GENERAL	8 678 680	7 955 742	722 938

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	5 019 786	1 339 088	3 673 198	7 500
Emprunts et dettes financières divers	1 454 571	1 454 571		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 944 169	4 944 169		
Personnel et comptes rattachés	613 017	613 017		
Sécurité sociale et autres organismes	793 166	793 166		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	968 560	968 560		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 871	58 871		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 125 099	1 125 099		
Autres dettes	216 308	216 308		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	81 021	81 021		
TOTAL GENERAL	15 274 569	11 593 872	3 673 198	7 500

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	58 788	0
Autres créances	93 208	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 363	0
Autres dettes	1 125 099	

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 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 30/06/2022 est donc de 2000 €.

3MA GROUP

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	154 708
Personnel	
Organismes sociaux	
État	40 560
Divers, produits à recevoir	5 940
Autres créances	1 287 155
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 488 363

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
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	2 900
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 346
Dettes fiscales et sociales	877 846
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	171 173
TOTAL	1 363 266

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	126 317	81 021
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	126 317	81 021

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
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.	23 934 215
TOTAL	23 934 215

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	23 212 840
- ETRANGER	721 375
TOTAL	23 934 215

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	728 643	-223 028	0	505 615
Impôt	88 644	-58 991		29 653
Crédits d'impôt	180 579			180 579
Après impôt	820 578	-164 037	0	656 541

Crédit-Bail

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Note N° 6

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 278 375	358 356	1 636 731
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			593 318	69 005	662 324
- dotations de l'exercice			243 276	77 596	320 872
TOTAL			441 781	211 754	653 535
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			473 308	63 782	537 090
- dotations de l'exercice			240 541	78 174	318 715
TOTAL			713 849	141 956	855 805
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			192 476	68 492	260 967
- à plus d'un an et cinq ans au plus			287 906	154 139	442 045
- à plus de cinq ans					
TOTAL			480 382	222 631	703 013
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			3 496	385	3 881
- à plus d'un an et cinq ans au plus			9 287	277	9 564
- à plus de cinq ans					
TOTAL			12 784	662	13 446
Mont. pris en charge dans l'exercice			238 609	78 174	316 783
Rappel : Redevance de crédit bail					338 782

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	665 701
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	716 459
- Caution en faveur de DITRIMAG	
- Caution en faveur de LA POSTE	1 250 000
- Engagements en matière d'affacturage	
- Caution au titre des contributions directes	

TOTAL	2 632 160
-------	-----------

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)	1 636 731
Garantie d'Etat PGE	3 034 697
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 215 300

TOTAL	5 886 728
-------	-----------

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 BNP PARIBAS portant sur les sommes dues par 3ma Group à La Poste en règlement des affranchissements à hauteur de 1.250.000 €.

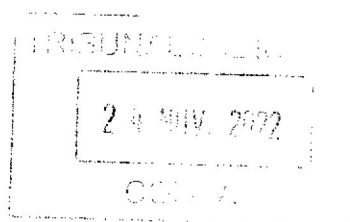
Effectif Moyen

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	41	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	63	
Ouvriers	79	
Apprentis	8	
TOTAL		

(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 12 OCTOBRE 2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 30 juin 2022**

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022, soit la somme de 656.540,77 €, en totalité sur le compte « Autres réserves » qui passerait d'un montant de 2.535.707,84€ à un montant de 3.192.248,61 €.

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

	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement art.158 Code Général des Impôts	Montant non éligible à l'abattement
Exercice 2018/2019	0 €	0 €	0 €
Exercice 2019/2020	0 €	0 €	0 €
Exercice 2020/2021	3.500.000 €	3.500.000 €	0 €

- Affectation décidée par l'associé unique

2^{ème} DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022, soit la somme de 656.540,77 €, en totalité sur le compte « Autres réserves » qui passerait d'un montant de 2.535.707,84 € à un montant de 3.192.248,61 €.

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

	Dividende distribué	Montant éligible à l'abattement art.158 Code Général des Impôts	Montant non éligible à l'abattement
Exercice 2018/2019	0 €	0 €	0 €
Exercice 2019/2020	0 €	0 €	0 €
Exercice 2020/2021	3.500.000 €	3.500.000 €	0 €

L'associé unique approuve les dépenses effectuées au cours de l'exercice écoulé au titre des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles visés à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, pour un montant global de 45.925,44 € ainsi que l'impôt correspondant au taux théorique de 26,5 %, à savoir 12.170,24 €.

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
Cécile LEININGER
Frédéric LINDENMANN
Muriel MULLER
Mélodie SCHERER
Christophe SPRAUEL
Frédéric WAGNER
Christian CHARPILLOZ
Olivier DEL ROSSO
Eric ESTREICH-BOUSSER
Arnaud GUTHERTZ
Daniel KAISER
Olivier LOBSTEIN
Stéphane LOGEL
Sébastien MEYER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Julien SCHAEGIS
Franck-Olivier THEOBALD
Harvè WENTZINGER
Lucille YVARS

GREFFE

R A P P O R T

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

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

présenté à l'assemblée générale du 12 octobre 2022

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 898501442 - Lieu de Juridiction : Strasbourg
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cie Régionale de Colmar
BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A

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



*Actif conforme
à l'assemblée*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

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 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 26 septembre 2022

Le Commissaire aux comptes

FIBA S.A.S.



Francis WASSMER



Denis BERTHOLD

3MA GROUP
9 RUE MANFRED BEHR
68250 ROUFFACH



PLAQUETTE

30/06/2022



FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan



Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 638 398	1 599 438	38 959	18 765
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 640 398	1 599 438	40 959	20 765
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 938 608	1 331 289	607 319	497 149
Autres immobilisations corporelles	1 671 911	1 304 893	367 017	343 442
Immobilisations en cours	9 400		9 400	
Avances et acomptes	10 785		10 785	
TOTAL immobilisations corporelles :	3 632 670	2 638 149	994 522	840 591
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 262 979	5 335 862	22 927 118	22 927 118
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	197 075		197 075	176 823
Autres immobilisations financières	423 508		423 508	465 337
TOTAL immobilisations financières :	28 883 563	5 335 862	23 547 701	23 569 278
ACTIF IMMOBILISÉ	34 156 631	9 573 449	24 583 182	24 430 633
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	2 314 289	1 268 739	1 045 551	763 344
Stocks d'en-cours de product. de biens	221 907		221 907	164 971
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	83 354	10 073	73 281	80 121
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 619 551	1 278 812	1 340 739	1 008 436
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 007 816	93 392	5 914 424	5 459 204
Autres créances	1 923 964		1 923 964	5 022 335
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 931 780	93 392	7 838 388	10 481 539
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	488 155		488 155	181 835
Charges constatées d'avance	126 317		126 317	83 609
TOTAL disponibilités et divers :	614 472		614 472	265 444
ACTIF CIRCULANT	11 166 803	1 372 204	9 793 899	11 755 419
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	35 347		35 347	46 322
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				

TOTAL GENERAL

45 357 160

10 945 653

34 412 127

36 232 374

FIBA

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES			Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	12 287 900	12 287 900	12 287 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 575 385	1 575 385
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			1 228 790	1 228 790
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 535 708	4 559 534
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			656 541	1 476 173
TOTAL situation nette :			18 284 324	21 127 783
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			36 504	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			100 998	69 121
CAPITAUX PROPRES			18 421 826	21 196 904
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			5 019 786	6 438 183
Emprunts et dettes financières divers			1 454 571	1 035 584
TOTAL dettes financières :			6 474 357	7 473 767
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			658 735	658 735
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			4 944 169	3 967 237
Dettes fiscales et sociales			2 433 615	2 641 667
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 341 407	162 380
TOTAL dettes diverses :			8 719 191	6 771 284
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			81 021	74 687
DETTES			15 933 304	14 975 472
Ecart de conversion passif				

TOTAL GÉNÉRAL

34 412 127

36 232 374

FIBA

COMMISSAIRES AUX COMPTES



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	6 295 703	113 618	6 409 321	7 214 633
Production vendue de services	16 917 137	607 757	17 524 894	14 362 516
Chiffres d'affaires nets	23 212 840	721 375	23 934 215	21 577 149
Production stockée			49 945	35 310
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			93 523	887 628
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			344 877	546 612
Autres produits			56 607	30 049
PRODUITS D'EXPLOITATION			24 479 167	23 076 748
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			2 753 927	1 062 577
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(297 463)	840 246
Autres achats et charges externes			12 308 200	10 622 436
TOTAL charges externes :			14 764 664	12 525 259
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			259 585	397 150
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 845 698	5 573 679
Charges sociales			2 079 880	1 664 269
TOTAL charges de personnel :			7 925 579	7 237 949
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			463 906	265 422
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			128 662	1 219 974
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			592 568	1 485 396
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			190 490	10 667
CHARGES D'EXPLOITATION			23 732 886	21 656 421
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			746 281	1 420 327

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	746 281	1 420 327
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	76 458	43 414
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 931	3 245
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	289	268
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	78 678	46 927
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 974	10 974
Intérêts et charges assimilées	85 289	73 035
Différences négatives de change	53	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	96 316	84 009
RÉSULTAT FINANCIER	(17 638)	(37 082)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	728 643	1 383 245
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		(660)
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 556	41 437
Reprises sur provisions et transferts de charges	13 717	35 796
	18 273	76 573
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	195 708	95 203
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 219
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	45 593	21 273
	241 301	134 696
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(223 028)	(58 123)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(150 926)	(151 051)
TOTAL DES PRODUITS	24 578 118	23 200 248
TOTAL DES CHARGES	23 919 577	21 724 075
BENEFICE OU PERTE	658 541	1 476 173



ANNEXE



3MA GROUP**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE****DU 1er JUILLET 2021 AU 30 JUIN 2022****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 2022

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2022, dont le total est de 34.412.127 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 656.541 € pour l'exercice 2021/2022.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022.

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

Les comptes de l'exercice 2021/2022 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 2022 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 :

- **Amortissements 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 739.348 € au 30 juin 2022 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 valorisations au 30 juin 2022 s'élèvent à 73.647 €, 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 :

Après près de deux années de crise sanitaire, l'activité de la société 3MA GROUP est en croissance de près de 11% par rapport à l'exercice précédent, du fait notamment des opérations électorales françaises menées au printemps.

Pour se prémunir des difficultés liées à la crise sanitaire, la société 3MA GROUP avait mis en place en septembre 2020 un accord d'entreprise dans le cadre du dispositif gouvernemental ARME. L'amélioration des conditions sanitaires a permis à la société de ne plus recourir à l'activité partielle à partir de l'automne 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 la poursuite de son activité (distanciation sociale, nettoyage et désinfection des locaux, fournitures d'EPI et de gels hydroalcooliques, recours au télétravail ...) jusqu'au 30/06/2022.

La société 3MA GROUP a recruté, au cours de l'exercice 2021/2022, 8 contrats d'alternance (contrats d'apprentissage et contrats de professionnalisation), soit 4% de son effectif.

Dans le cadre du litige qui oppose la société 3MA GROUP au fournisseur des masques de l'opération Marketplace Barrière-Covid (région Grand-Est), la société ENERGY CONSULTING a fait appel de la première décision du juge des référés, et en parallèle la société 3MA GROUP a porté l'affaire devant un juge du fonds pour obtenir la résiliation de la vente.

La société 3MA GROUP a entamé le remboursement de ses dettes sociales Covid échelonnées sur deux ans et a poursuivi le remboursement des PGE amortis sur cinq ans.

Au 30 juin 2022, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.454.571 €.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de 2021 une demande de Crédit Impôt Innovation et une demande de Crédit Impôt Recherche à hauteur de 180.579 €.

Dans le cadre du litige qui opposait la société GEM SERVICES avec son fournisseur CANON France, concernant l'arrêt de la production sur les machines acquises fin 2020 et le contrat de service qui y était attaché, les échanges difficiles avec le fournisseur se sont finalement avérés infructueux.

La société GEM SERVICES n'aurait pas été en mesure de faire face à l'indemnité de résiliation réclamée par la société CANON France et a donc été contrainte de demander son placement en Procédure de Sauvegarde le 2 septembre 2021.

Les contrats de services attachés aux machines ont, par la suite, été résiliés par l'Administrateur Judiciaire. CANON France a dans un premier temps déclaré l'indemnité de résiliation entre les mains du Mandataire Judiciaire, mais cette créance a été contestée, et le fournisseur a fini par la retirer de sa déclaration de créance.

3MA GROUP

Note n° 1 (page 4)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES (suite) :

La société 3MA GROUP a consenti dans le cadre de la procédure de sauvegarde un abandon de créance d'un montant de 195.289 €.

La situation de la société GEM SERVICES rétablie, sa trésorerie lui permettant de faire face au passif définitivement arrêté par le Mandataire, le Tribunal Judiciaire de Colmar a prononcé le 21 juin 2022, compte tenu de la disparition des difficultés ayant conduit à l'ouverture de la Procédure de Sauvegarde, l'arrêt de celle-ci.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

La société 3MA GROUP, associé unique de la société GEM SERVICES, a décidé la dissolution et la transmission à titre universel du patrimoine social de la société GEM SERVICES à son profit à l'issue des formalités et à l'expiration du délai d'opposition des créanciers avec effet rétroactif fiscal au 1^{er} juillet 2022.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 596 816		43 582
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 596 816		43 582
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	1 534 436		408 762
Installations générales, agencements et divers	1 098 249		36 339
Matériel de transport	13 522		248
Matériel de bureau, informatique et mobilier	394 636		128 916
Emballages récupérables et divers			9 400
Immobilisations corporelles en cours			10 785
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	3 042 810		594 450
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 262 979		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	642 160		35 152
TOTAL immobilisations financières :	28 905 139		35 152
TOTAL GÉNÉRAL	33 544 766		673 184

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations égales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 640 398	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 640 398	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels	4 590		1 938 608	
Inst. générales, agencements et divers			1 134 588	
Matériel de transport			13 770	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			523 553	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			9 400	
Avances et acomptes			10 785	
TOTAL immobilisations corporelles :	4 590		3 632 670	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 262 979	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		56 729	620 583	
TOTAL immobilisations financières :		56 729	28 883 563	
TOTAL GÉNÉRAL		61 319	34 156 631	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	1 576 051	23 387		1 599 438
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 576 051	23 387		1 599 438
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	1 037 288	298 591	4 590	1 331 289
Inst. générales, agencements et divers	812 601	89 151		901 751
Matériel de transport	13 396	157		13 553
Mat. de bureau, informatique et mobil.	336 969	52 620		389 589
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	2 202 220	440 519	4 590	2 638 149
TOTAL GENERAL	3 778 271	463 906	4 590	4 237 587

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	23 387		
TOTAL immobilisations incorporelles :	23 387		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	298 591		
Installations générales, agencements et divers	89 151		
Matériel de transport	157		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 620		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	440 519		
TOTAL GÉNÉRAL	463 906		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	32 460	13 276
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	13 133	441
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	45 593	13 717
TOTAL GÉNÉRAL	45 593	13 717

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	46 322		10 974	35 347
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	69 121	45 593	13 717	100 998
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				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	69 121	45 593	13 717	100 998
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	5 335 862			5 335 862
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	1 229 204	49 759	152	1 278 812
Provisions sur comptes clients	202 402	78 903	187 913	93 392
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 767 468	128 662	188 064	6 708 066
TOTAL GENERAL	6 893 547	174 255	201 781	6 866 061

FIBA
COMMISSAIRES AUX COMPTES

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	197 075		197 075
Autres immobilisations financières	423 508		423 508
TOTAL de l'actif immobilisé :	620 583		620 583
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	102 355		102 355
Autres créances clients	5 905 461	5 905 461	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	180 729	180 729	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	303 407	303 407	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	40 560	40 560	
Groupe et associés	93 208	93 208	
Débiteurs divers	1 303 060	1 303 060	
TOTAL de l'actif circulant :	7 931 780	7 829 425	102 355
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	126 317	126 317	
TOTAL GENERAL	8 678 680	7 955 742	722 938

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	5 019 788	1 339 088	3 673 198	7 500
Emprunts et dettes financières divers	1 454 571	1 454 571		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 944 169	4 944 169		
Personnel et comptes rattachés	613 017	613 017		
Sécurité sociale et autres organismes	793 166	793 166		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	968 560	968 560		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 871	58 871		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 125 099	1 125 099		
Autres dettes	216 308	216 308		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	81 021	81 021		
TOTAL GENERAL	15 274 569	11 593 872	3 673 198	7 500

JMA 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	0
Créances clients et comptes rattachés	58 788	
Autres créances	93 208	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 363	0
Autres dettes	1 125 099	

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

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

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 30/06/2022 est donc de 2000 €.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
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	154 708
Personnel	
Organismes sociaux	
État	40 560
Divers, produits à recevoir	5 940
Autres créances	1 287 155

Valeurs Mobilières de Placement

Disponibilités

TOTAL

1 488 363

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
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	2 900
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 346
Dettes fiscales et sociales	877 846
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	171 173
TOTAL	1 363 255

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	126 317	81 021
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	126 317	81 021

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
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.

23 934 215

TOTAL

23 934 215

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE**Montant**Par marchés géographiques :

- FRANCE

23 212 840

- ETRANGER

721 375

TOTAL

23 934 215

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	728 643	-223 028	0	505 615
Impôt	88 644	-58 991		29 653
Crédits d'impôt	180 579			180 579
Après impôt	820 578	-164 037	0	656 541

Crédit-Bail

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Note N° 6

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 278 375	358 356	1 636 731
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			593 318	69 005	662 324
- dotations de l'exercice			243 276	77 596	320 872
TOTAL			441 781	211 754	653 535
REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			473 308	63 782	537 090
- dotations de l'exercice			240 541	78 174	318 715
TOTAL			713 849	141 956	855 805
REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			192 476	68 492	260 967
- à plus d'un an et cinq ans au plus			287 906	154 139	442 045
- à plus de cinq ans					
TOTAL			480 382	222 631	703 013
VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			3 496	385	3 881
- à plus d'un an et cinq ans au plus			9 287	277	9 564
- à plus de cinq ans					
TOTAL			12 784	662	13 446
Mont. pris en charge dans l'exercice			238 609	78 174	316 783
Rappel : Redevance de crédit bail					338 782

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/21 au 30/06/22
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS

Montant

Effets escomptés non échus

Autres engagements donnés :

- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	665 701
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	716 459
- Caution en faveur de DITRIMAG	
- Caution en faveur de LA POSTE	1 250 000
- Engagements en matière d'affacturage	
- Caution au titre des contributions directes	

TOTAL 2 632 160

ENGAGEMENTS RECUS

Montant

Avals et cautions et garanties

Autres engagements reçus :

Biens reçus en crédit bail mobilier (val. d'origine des biens mobiliers)	1 836 731
Garantie d'Etat PGE	3 034 697
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 215 300

TOTAL 5 886 728

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 BNP PARIBAS portant sur les sommes dues par 3ma Group à La Poste en règlement des affranchissements à hauteur de 1.250.000 €.

Effectif Moyen

(Décret 63 - 1020 du 29 novembre 1963 - art. 23-22)

EFFECTIFS	Personnel salarie	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	41	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	63	
Ouvriers	79	
Apprentis	8	

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					
FILIALES (50% au moins du capital détenu par la société)										
CARTOPLAST	273.858	197.905	93 %	8.239.234	3.105.373	/	120.000	60.923	/	30 06 2022
EUROPENNE D'ENVOIS	800.000	929.072	100 %	17.800.000	17.800.000	/	408.375	151.279	/	30 06 2022
FIDBACK	40.000	46.921	100 %	2.221.755	2.019.755	/	1.227.408	108.010	55.000	30 06 2022
GEM SERVICES	150.000	(173.588)	100 %	1	1	/	914.771	173.922	/	30 06 2022
SCI HOCHSTEINFELD	2.000	(1.516)	99%	1.990	1.990	/	/	(723)	/	30 06 2022
PARTICIPATIONS (entre 5% et 50% du capital détenu par la société)										