

Bilan



Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 699 956	1 632 466	67 490	27 129
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 701 956	1 632 466	69 490	29 129
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 063 605	1 797 404	266 201	374 931
Autres immobilisations corporelles	2 009 296	1 534 768	474 528	482 903
Immobilisations en cours	101 892		101 892	4 221
Avances et acomptes				26 845
TOTAL immobilisations corporelles :	4 176 759	3 334 139	842 621	888 898
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 263 016	5 856 705	22 406 312	22 927 132
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	248 355		248 355	221 366
Autres immobilisations financières	399 819		399 819	395 468
TOTAL immobilisations financières :	28 911 190	5 856 705	23 054 486	23 543 966
ACTIF IMMOBILISÉ	34 789 905	10 823 309	23 966 596	24 461 993
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	1 899 345	1 307 418	591 928	897 661
Stocks d'en-cours de product. de biens	188 486		188 486	248 528
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	65 408	14 549	50 859	57 473
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 153 239	1 321 967	831 272	1 203 662
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 351 725	66 396	6 285 329	4 113 294
Autres créances	1 907 174		1 907 174	1 739 333
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 258 899	66 396	8 192 503	5 852 627
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	78 724		78 724	2 310
Charges constatées d'avance	119 167		119 167	180 048
TOTAL disponibilités et divers :	197 891		197 891	182 359
ACTIF CIRCULANT	10 610 029	1 388 363	9 221 666	7 238 647
Frais d'émission d'emprunts à étaler	13 398		13 398	24 373
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	45 413 332	12 211 672	33 201 661	31 725 013

Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
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	2 126 024	3 192 249
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 550 679	(1 066 225)
TOTAL situation nette :	18 768 779	17 218 100
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40 110	22 559
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	86 194	104 237
CAPITAUX PROPRES	18 895 083	17 344 895
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 308 423	4 181 152
Emprunts et dettes financières divers	1 093 031	1 419 530
TOTAL dettes financières :	4 401 454	5 600 682
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	657 093	648 693
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 982 313	4 509 815
Dettes fiscales et sociales	2 458 872	1 944 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 770 517	1 585 957
TOTAL dettes diverses :	9 211 702	8 040 312
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	36 329	90 430
DETTES	14 306 578	14 380 118
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	33 201 661	31 725 013

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN

Céline LEININGER
Éric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHÉ
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30.06.2024

3MA GROUP

Société par actions simplifiée unipersonnelle

Capital social : 12 287 900 €

9 rue Manfred Behr

68250 ROUFFACH

490 573 219 R.C.S. Colmar

* * *

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 - 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 - 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, Saverne, Val de Moder, Wissembourg, Lutzelhouse, 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 30.06.2024

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3MA GROUP relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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 du commissaire 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 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Dans ce cadre, nos diligences nous ont conduits, en lien avec l'information donnée dans l'annexe, au chapitre « Règles et méthodes comptables », à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur d'utilité des titres de participation ainsi que le caractère raisonnable de cette évaluation.

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'associée 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.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire 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.821-55 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 03 octobre 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Julien SCHAEGIS

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar

Bilan Actif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

3MA GROUP

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 699 956	1 632 466	67 490	27 129
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 701 956	1 632 466	69 490	29 129
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 063 605	1 797 404	266 201	374 931
Autres immobilisations corporelles	2 009 296	1 534 768	474 528	482 903
Immobilisations en cours	101 892		101 892	4 221
Avances et acomptes				26 845
TOTAL immobilisations corporelles :	4 176 759	3 334 139	842 621	888 898
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 263 016	5 856 705	22 406 312	22 927 132
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	248 355		248 355	221 366
Autres immobilisations financières	399 819		399 819	395 468
TOTAL immobilisations financières :	28 911 190	5 856 705	23 054 486	23 543 966
ACTIF IMMOBILISÉ	34 789 905	10 823 309	23 966 596	24 461 993

STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	1 899 345	1 307 418	591 928	897 661
Stocks d'en-cours de product. de biens	188 486		188 486	248 528
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	65 408	14 549	50 859	57 473
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 153 239	1 321 967	831 272	1 203 662
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 351 725	66 396	6 285 329	4 113 294
Autres créances	1 907 174		1 907 174	1 739 333
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	8 258 899	66 396	8 192 503	5 852 627
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	78 724		78 724	2 310
Charges constatées d'avance	119 167		119 167	180 048
TOTAL disponibilités et divers :	197 891		197 891	182 359
ACTIF CIRCULANT	10 610 029	1 388 363	9 221 666	7 238 647

Frais d'émission d'emprunts à étaler	13 398		13 398	24 373
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	45 413 332	12 211 672	33 201 661	31 725 013
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

FIBA
Commissaires aux Comptes

Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
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	2 126 024	3 192 249
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 550 679	(1 066 225)
TOTAL situation nette :	18 768 779	17 218 100
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40 110	22 559
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	86 194	104 237
CAPITAUX PROPRES	18 895 083	17 344 895

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 308 423	4 181 152
Emprunts et dettes financières divers	1 093 031	1 419 530
TOTAL dettes financières :	4 401 454	5 600 682
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	657 093	648 693
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 982 313	4 509 815
Dettes fiscales et sociales	2 458 872	1 944 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 770 517	1 585 957
TOTAL dettes diverses :	9 211 702	8 040 312
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	36 329	90 430
DETTES	14 306 578	14 380 118

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	33 201 661	31 725 013
----------------------	-------------------	-------------------

FIBA
Commissaires aux Comptes

Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 838 997	166 437	6 005 433	6 774 981
Production vendue de services	16 130 167	633 997	16 764 164	14 743 170
Chiffres d'affaires nets	21 969 164	800 433	22 769 597	21 518 150
Production stockée			(70 604)	19 236
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 334	50 839
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			169 251	282 641
Autres produits			34 204	34 241
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 919 781	21 905 108
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			2 081 166	2 501 412
Achats de matières premières et autres approvisionnement			275 228	146 763
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			11 112 557	11 338 881
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			13 468 951	13 987 056
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			245 756	281 513
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 799 893	6 193 670
Charges sociales			2 003 576	2 126 945
TOTAL charges de personnel :			7 803 469	8 320 614
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 357	479 400
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 717	49 346
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			342 074	528 746
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			9 178	59 529
CHARGES D'EXPLOITATION			21 869 429	23 177 459
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 050 353	(1 272 351)

FIBA
Commissaires aux Comptes

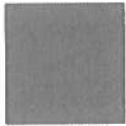
Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 050 353	(1 272 351)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 248 000	120 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	205	157 177
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 248 205	277 177
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	531 817	10 974
Intérêts et charges assimilées	177 353	144 496
Différences négatives de change	4	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	709 174	155 470
RÉSULTAT FINANCIER	539 031	121 707
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 589 384	(1 150 644)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	302	5 826
Produits exceptionnels sur opérations en capital	316 672	66 619
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 296	68 843
	346 270	141 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	243 935	70 965
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	310 289	137 306
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 253	33 897
	565 477	242 168
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(219 206)	(100 880)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(180 502)	(185 300)
TOTAL DES PRODUITS	24 514 256	22 323 573
TOTAL DES CHARGES	22 963 577	23 389 797
BÉNÉFICE OU PERTE	1 550 679	(1 066 225)

FIBA
Commissaires aux Comptes



ANNEXE

FIBA
Commissaires aux Comptes



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1er JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024****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 | | | | |
| 3. | Etat des provisions | | | | |
| 4. | Etat des échéances des créances et des dettes | | | | |

x

x

x

- | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| 5. | <u>Informations et commentaires sur :</u> | | | | |
|----|--|--|--|--|--|

- | | | | | | |
|------|---|-----|--|--|--|
| 5.1 | Eléments relevant de plusieurs postes du bilan | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 5.11 | Charges à payer | | | | |
| 5.12 | Charges et produits constatés d'avance | | | | |
| 5.13 | Charges à répartir sur plusieurs exercices | N/A | | | |
| 5.14 | Composition du capital | | | | |
| 5.15 | Parts bénéficiaires | N/A | | | |
| 5.16 | Obligations convertibles | N/A | | | |
| 5.17 | Ventilation du chiffre d'affaires net | | | | |
| 5.18 | Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | | | | |

x

x

x

x

x

x

x

x

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

x

x

x

x

x

N/A : non applicable

N/S : non significatif

FIBA**Commissaires aux Comptes**

ANNEXE AU 30 JUIN 2024

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2024, dont le total est de 33.201.661 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 1.550.679 € pour l'exercice 2023/2024.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2023 au 30 juin 2024.

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

Les comptes de l'exercice 2023/2024 ainsi que l'annexe ont été arrêtés par le Président.

FIBA
Commissaires aux Comptes

3MA GROUP

Note n° 1 (page 1)

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024 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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié par les divers règlements successifs.

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

FIBA
Commissaires aux Comptes

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.

Cette dernière est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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 548.670 € au 30 juin 2024 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 3,288%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les valorisations au 30 juin 2024 s'élèvent à 14.822 €, ayant pour origine les versements effectués par la société CARTOPLAST, dont elle a repris les salariés.

FIBA
Commissaires aux Comptes

3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'activité de la société 3MA GROUP a progressé de 6% durant cet exercice malgré la poursuite du recul de ses activités traditionnelles. Cette érosion des flux de ses clients, tant dans le marketing direct, que dans le courrier de gestion, a été compensée par les opérations électorales européennes puis législatives anticipées.

Nous notons un ralentissement économique global, qui se traduit chez 3MA GROUP par une réduction des flux digitaux pour la première fois.

Au regard de l'activité macro-économique très incertaine et à la contraction de ses marchés, la société 3MA GROUP a mis en œuvre dès le début de l'exercice un important plan d'économies en réaction à la dégradation de son rendement au cours de l'exercice 2022/2023.

La société a procédé à des licenciements économiques, dont les coûts ont été portés en charges exceptionnelles, au non-remplacement de la quasi-totalité des départs volontaires (démissions, retraites, etc...), à la compression de ses dépenses, à la mise en place d'une vigilance accrue sur le niveau de ses stocks et de ses approvisionnements, à la renégociation de ses contrats d'énergies, et à celle de plusieurs postes de frais généraux.

Depuis le 1^{er} avril 2024, la société 3ma group a pris à bail les nouveaux locaux construits par la SCI HOCHSTEINFELD, agrandissant ainsi le site existant de Rouffach de plus de 3.000 m² et a procédé au déménagement intégral de l'atelier de logistique et des stocks situés à Erstein en vue du congé donné au bailleur de ce site pour le mois de juillet 2024.

L'ensemble de ces mesures a permis de rétablir les charges de la société 3MA GROUP à un niveau conforme à son niveau d'activité.

Au 30 juin 2024, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.093.031 €. Cette somme est inscrite dans la rubrique « emprunts et dettes financières divers ».

La société 3MA GROUP a déposé au titre de l'année 2023 une demande de Crédit Impôt Recherche et une demande de Crédit Impôt Innovation à hauteur de 180.502 €.

Dans le cadre du litige qui oppose la société 3MA GROUP à la société ENERGY CONSULTING, fournisseur des masques de l'opération Marketplace Barrière-Covid (région Grand-Est), la procédure devant le juge du fonds engagée par la société 3MA GROUP pour obtenir la résiliation de la vente est toujours en cours.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant.

FIBA
Commissaires aux Comptes

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			57 850
Autres immobilisations incorporelles	1 644 106		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 644 106		57 850
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	2 033 341		195 142
Installations générales, agencements et divers	1 343 793		254 960
Matériel de transport	13 661		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	547 842		10 041
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 221		103 057
Avances et acomptes	26 845		
TOTAL immobilisations corporelles :	3 971 668		563 200
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			23
Autres participations	28 262 993		
Autres titres immobilisés			61 290
Prêts et autres immobilisations financières	616 834		
TOTAL immobilisations financières :	28 879 828		61 313
TOTAL GÉNÉRAL	34 495 602		682 363

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			1 701 956	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 701 956	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		164 878	2 063 605	
Inst. générales, agencements et divers		161 000	1 437 752	
Matériel de transport			13 661	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			557 882	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	5 386		101 892	
Avances et acomptes	26 845			
TOTAL immobilisations corporelles :	32 231	325 878	4 176 759	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 263 016	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		29 950	648 174	
TOTAL immobilisations financières :		29 950	28 911 190	
TOTAL GÉNÉRAL	32 231	355 829	34 789 905	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	1 614 977	17 489		1 632 466
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 614 977	17 489		1 632 466
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	1 658 410	155 494	16 500	1 797 404
Inst. générales, agencements et divers	954 507	63 792	5 000	1 013 300
Matériel de transport	13 577	85		13 661
Mat. de bureau, informatique et mobil.	454 309	53 498		507 807
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 082 770	272 869	21 500	3 334 139
TOTAL GÉNÉRAL	4 697 747	290 357	21 500	4 966 604

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	17 489		
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 489		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	155 494		
Installations générales, agencements et divers	63 792		
Matériel de transport	85		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 498		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	272 869		
TOTAL GÉNÉRAL	290 357		

FIBA
Commissaires aux Comptes

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	8 831	22 652
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 422	6 644
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	11 253	29 296
TOTAL GÉNÉRAL	11 253	29 296

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	24 373		10 974	13 398
Primes de remboursem. des obligations				

FIBA
Commissaires aux Comptes

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	104 237	11 253	29 296	86 194
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	104 237	11 253	29 296	86 194

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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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	520 843		5 856 705
	1 287 236	38 679	3 948	1 321 967
	58 355	13 038	4 996	66 396
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 681 452	572 560	8 944	7 245 068

TOTAL GÉNÉRAL	6 785 689	583 813	38 240	7 331 262
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

FIBA
Commissaires aux Comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	248 355		248 355
Autres immobilisations financières	399 819	78 661	321 158
TOTAL de l'actif immobilisé :	648 174	78 661	569 513
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	75 248		75 248
Autres créances clients	6 276 477	6 276 477	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 071	4 071	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 920	14 920	
État - Impôts sur les bénéfices	180 652	180 652	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	406 509	406 509	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 301 022	1 301 022	
TOTAL de l'actif circulant :	8 258 899	8 183 651	75 248
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	119 167	119 167	

TOTAL GÉNÉRAL	9 026 240	8 381 479	644 761
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	3 308 423	1 879 459	1 428 964	
Emprunts et dettes financières divers	1 093 031	1 093 031		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 982 313	4 982 313		
Personnel et comptes rattachés	677 873	677 873		
Sécurité sociale et autres organismes	688 079	688 079		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 034 460	1 034 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 460	58 460		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 497 218	1 497 218		
Autres dettes	273 299	273 299		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 329	36 329		

TOTAL GÉNÉRAL	13 649 485	12 220 521	1 428 964	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

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

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 les tableaux 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.

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	22 406 312	
Créances clients et comptes rattachés	2 157	0
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 445	0
Autres dettes	1 497 218	

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.

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		

FIBA
Commissaires aux Comptes

3MA GROUP**FONDS COMMERCIAL**

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

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La valeur actuelle du fonds de commerce étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

FIBA
Commissaires aux Comptes

Produits à Recevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	851 340
Personnel	
Organismes sociaux	14 920
État	
Divers, produits à recevoir	1 000
Autres créances	1 300 022
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 167 283

FIBA
Commissaires aux Comptes

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	3 031
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 045
Dettes fiscales et sociales	962 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	206 342
TOTAL	1 583 654

FIBA
Commissaires aux Comptes

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	119 167	36 329
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	119 167	36 329

FIBA

Commissaires aux Comptes

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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

FIBA
Commissaires aux Comptes

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
La ventilation du chiffre d'affaire par secteur d'activité ne fait pas l'objet d'une publication en raison du caractère particulier de ces renseignements.	22 769 597
TOTAL	22 769 597

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	21 969 164
- ETRANGER	800 433
TOTAL	22 769 597

3ma GROUP

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Résultat comptable
Avant impôt	1 589 384	-219 206	0	1 370 177
Impôt	0	0		0
Crédits d'impôt	180 502			180 502
Après impôt	1 769 886	-219 206	0	1 550 679

La société bénéficie de déficits reportables ; à ce titre il n'y a pas d'impôt sur les sociétés.

FIBA
Commissaires aux Comptes

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 199 669	622 856	1 822 525
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			562 928	181 154	744 082
- dotations de l'exercice			218 883	99 397	318 280
TOTAL			417 858	342 305	760 162

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			455 779	179 784	635 563
- dotations de l'exercice			212 858	108 971	321 829
TOTAL			668 638	288 755	957 393

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			194 736	131 861	326 596
- à plus d'un an et cinq ans au plus			281 417	235 535	516 952
- à plus de cinq ans					
TOTAL			476 153	367 396	843 548

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			6 192		6 192
- à plus d'un an et cinq ans au plus			4 731	3 307	8 038
- à plus de cinq ans					
TOTAL			10 923	3 307	14 230

Mont. pris en charge dans l'exercice			211 514	106 682	318 196
--------------------------------------	--	--	---------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					332 215
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

FIBA
Commissaires aux Comptes

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	533 848
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	857 778
- 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	2 641 626
-------	-----------

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)	1 822 525
Garantie d'Etat PGE	1 484 748
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 023 417

TOTAL	4 330 689
-------	-----------

FIBA
Commissaires aux Comptes

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 €.

FIBA
Commissaires aux Comptes

Effectif Moyen

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	35	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	63	
Ouvriers	71	
Apprentis	7	
TOTAL	176	

FIBA
Commissaires aux Comptes

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)										
	273.858	343.557	93 %	8.239.272	3.105.410	/	60.000	46.638	/	30 06 2024
	800.000	199.716	100 %	17.800.000	17.800.000	/	348.643	130.825	1.060.000	30 06 2024
	40.000	4.805	100 %	2.221.755	1.498.912	/	1.168.267	108.946	188.000	30 06 2024
	2.000	(39.035)	99 %	1.990	1.990	/	100.000	(135.689)	/	30 06 2024
PARTICIPATIONS (entre 5% et 50% du capital détenu par la société)										



ANNEXE



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1er JUILLET 2023 AU 30 JUIN 2024**

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. | <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

ANNEXE AU 30 JUIN 2024

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2024, dont le total est de 33.201.661 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 1.550.679 € pour l'exercice 2023/2024.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2023 au 30 juin 2024.

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

Les comptes de l'exercice 2023/2024 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 2024 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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 05 juin 2014 modifié par les divers règlements successifs.

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.

Cette dernière est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

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 548.670 € au 30 juin 2024 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 3,288%

Par ailleurs, 3MA GROUP bénéficie d'un montant de deux couvertures d'engagements dont les valorisations au 30 juin 2024 s'élèvent à 14.822 €, 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 :

L'activité de la société 3MA GROUP a progressé de 6% durant cet exercice malgré la poursuite du recul de ses activités traditionnelles. Cette érosion des flux de ses clients, tant dans le marketing direct, que dans le courrier de gestion, a été compensée par les opérations électorales européennes puis législatives anticipées.

Nous notons un ralentissement économique global, qui se traduit chez 3MA GROUP par une réduction des flux digitaux pour la première fois.

Au regard de l'activité macro-économique très incertaine et à la contraction de ses marchés, la société 3MA GROUP a mis en œuvre dès le début de l'exercice un important plan d'économies en réaction à la dégradation de son rendement au cours de l'exercice 2022/2023.

La société a procédé à des licenciements économiques, dont les coûts ont été portés en charges exceptionnelles, au non-remplacement de la quasi-totalité des départs volontaires (démissions, retraites, etc...), à la compression de ses dépenses, à la mise en place d'une vigilance accrue sur le niveau de ses stocks et de ses approvisionnements, à la renégociation de ses contrats d'énergies, et à celle de plusieurs postes de frais généraux.

Depuis le 1^{er} avril 2024, la société 3ma group a pris à bail les nouveaux locaux construits par la SCI HOCHSTEINFELD, agrandissant ainsi le site existant de Rouffach de plus de 3.000 m² et a procédé au déménagement intégral de l'atelier de logistique et des stocks situés à Erstein en vue du congé donné au bailleur de ce site pour le mois de juillet 2024.

L'ensemble de ces mesures a permis de rétablir les charges de la société 3MA GROUP à un niveau conforme à son niveau d'activité.

Au 30 juin 2024, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 1.093.031 €. Cette somme est inscrite dans la rubrique « emprunts et dettes financières divers ».

La société 3MA GROUP a déposé au titre de l'année 2023 une demande de Crédit Impôt Recherche et une demande de Crédit Impôt Innovation à hauteur de 180.502 €.

Dans le cadre du litige qui oppose la société 3MA GROUP à la société ENERGY CONSULTING, fournisseur des masques de l'opération Marketplace Barrière-Covid (région Grand-Est), la procédure devant le juge du fonds engagée par la société 3MA GROUP pour obtenir la résiliation de la vente est toujours en cours.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			57 850
Autres immobilisations incorporelles	1 644 106		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 644 106		57 850
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	2 033 341		195 142
Installations générales, agencements et divers	1 343 793		254 960
Matériel de transport	13 661		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	547 842		10 041
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 221		103 057
Avances et acomptes	26 845		
TOTAL immobilisations corporelles :	3 971 668		563 200
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			23
Autres participations	28 262 993		
Autres titres immobilisés			61 290
Prêts et autres immobilisations financières	616 834		
TOTAL immobilisations financières :	28 879 828		61 313
TOTAL GÉNÉRAL	34 495 602		682 363

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			1 701 956	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 701 956	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 967	
Install. techn., matériel et out. industriels		164 878	2 063 605	
Inst. générales, agencements et divers		161 000	1 437 752	
Matériel de transport			13 661	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			557 882	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	5 386		101 892	
Avances et acomptes	26 845			
TOTAL immobilisations corporelles :	32 231	325 878	4 176 759	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 263 016	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		29 950	648 174	
TOTAL immobilisations financières :		29 950	28 911 190	
TOTAL GÉNÉRAL	32 231	355 829	34 789 905	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	1 614 977	17 489		1 632 466
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 614 977	17 489		1 632 466
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	1 658 410	155 494	16 500	1 797 404
Inst. générales, agencements et divers	954 507	63 792	5 000	1 013 300
Matériel de transport	13 577	85		13 661
Mat. de bureau, informatique et mobil.	454 309	53 498		507 807
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 082 770	272 869	21 500	3 334 139
TOTAL GÉNÉRAL	4 697 747	290 357	21 500	4 966 604

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	17 489		
TOTAL immobilisations incorporelles :	17 489		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	155 494		
Installations générales, agencements et divers	63 792		
Matériel de transport	85		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	53 498		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	272 869		
TOTAL GÉNÉRAL	290 357		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	8 831	22 652
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 422	6 644
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	11 253	29 296
TOTAL GÉNÉRAL	11 253	29 296

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	24 373		10 974	13 398
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	104 237	11 253	29 296	86 194
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	104 237	11 253	29 296	86 194

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				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

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 1 287 236 58 355	520 843 38 679 13 038	 3 948 4 996	5 856 705 1 321 967 66 396
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 681 452	572 560	8 944	7 245 068

TOTAL GÉNÉRAL	6 785 689	583 813	38 240	7 331 262
----------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	248 355		248 355
Autres immobilisations financières	399 819	78 661	321 158
TOTAL de l'actif immobilisé :	648 174	78 661	569 513
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	75 248		75 248
Autres créances clients	6 276 477	6 276 477	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 071	4 071	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 920	14 920	
État - Impôts sur les bénéfices	180 652	180 652	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	406 509	406 509	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 301 022	1 301 022	
TOTAL de l'actif circulant :	8 258 899	8 183 651	75 248
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	119 167	119 167	

TOTAL GÉNÉRAL	9 026 240	8 381 479	644 761
----------------------	------------------	------------------	----------------

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	3 308 423	1 879 459	1 428 964	
Emprunts et dettes financières divers	1 093 031	1 093 031		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 982 313	4 982 313		
Personnel et comptes rattachés	677 873	677 873		
Sécurité sociale et autres organismes	688 079	688 079		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 034 460	1 034 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 460	58 460		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 497 218	1 497 218		
Autres dettes	273 299	273 299		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	36 329	36 329		

TOTAL GÉNÉRAL	13 649 485	12 220 521	1 428 964	
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--

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

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 les tableaux 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.

POSTES DU BILAN	Montant concernant des sociétés liées	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations	22 406 312	
Créances clients et comptes rattachés	2 157	0
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359 445	0
Autres dettes	1 497 218	

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.

POSTES DU BILAN	Montant concernant les participations	Montant représenté par des effets de commerce
Titres de participations		
Créances clients et comptes rattachés		-
Autres créances		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		-
Autres dettes		

3MA GROUP**FONDS COMMERCIAL**

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

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La valeur actuelle du fonds de commerce étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

Produits à Recevoir

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	851 340
Personnel	
Organismes sociaux	14 920
État	
Divers, produits à recevoir	1 000
Autres créances	1 300 022
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	2 167 283

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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	3 031
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 045
Dettes fiscales et sociales	962 236
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	206 342
TOTAL	1 583 654

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	119 167	36 329
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	119 167	36 329

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
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

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
La ventilation du chiffre d'affaire par secteur d'activité ne fait pas l'objet d'une publication en raison du caractère particulier de ces renseignements.	22 769 597
TOTAL	22 769 597

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	21 969 164
- ETRANGER	800 433
TOTAL	22 769 597

3ma GROUP

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Résultat comptable
Avant impôt	1 589 384	-219 206	0	1 370 177
Impôt	0	0		0
Crédits d'impôt	180 502			180 502
Après impôt	1 769 886	-219 206	0	1 550 679

La société bénéficie de déficits reportables ; à ce titre il n'y a pas d'impôt sur les sociétés.

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 199 669	622 856	1 822 525
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			562 928	181 154	744 082
- dotations de l'exercice			218 883	99 397	318 280
TOTAL			417 858	342 305	760 162

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			455 779	179 784	635 563
- dotations de l'exercice			212 858	108 971	321 829
TOTAL			668 638	288 755	957 393

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			194 736	131 861	326 596
- à plus d'un an et cinq ans au plus			281 417	235 535	516 952
- à plus de cinq ans					
TOTAL			476 153	367 396	843 548

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			6 192		6 192
- à plus d'un an et cinq ans au plus			4 731	3 307	8 038
- à plus de cinq ans					
TOTAL			10 923	3 307	14 230

Mont. pris en charge dans l'exercice			211 514	106 682	318 196
--------------------------------------	--	--	---------	---------	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					332 215
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	533 848
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	857 778
- 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	2 641 626
-------	-----------

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)	1 822 525
Garantie d'Etat PGE	1 484 748
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	1 023 417

TOTAL	4 330 689
-------	-----------

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	35	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	63	
Ouvriers	71	
Apprentis	7	
TOTAL	176	

(en euros)

[illegible]



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 838 997	166 437	6 005 433	6 774 981
Production vendue de services	16 130 167	633 997	16 764 164	14 743 170
Chiffres d'affaires nets	21 969 164	800 433	22 769 597	21 518 150
Production stockée			(70 604)	19 236
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			17 334	50 839
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			169 251	282 641
Autres produits			34 204	34 241
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 919 781	21 905 108
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises			2 081 166	2 501 412
Achats de matières premières et autres approvisionnement			275 228	146 763
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			11 112 557	11 338 881
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			13 468 951	13 987 056
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			245 756	281 513
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 799 893	6 193 670
Charges sociales			2 003 576	2 126 945
TOTAL charges de personnel :			7 803 469	8 320 614
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			290 357	479 400
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			51 717	49 346
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			342 074	528 746
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			9 178	59 529
CHARGES D'EXPLOITATION			21 869 429	23 177 459
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 050 353	(1 272 351)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 050 353	(1 272 351)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	1 248 000	120 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	205	157 177
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 248 205	277 177
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	531 817	10 974
Intérêts et charges assimilées	177 353	144 496
Différences négatives de change	4	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	709 174	155 470
RÉSULTAT FINANCIER	539 031	121 707
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 589 384	(1 150 644)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	302	5 826
Produits exceptionnels sur opérations en capital	316 672	66 619
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 296	68 843
	346 270	141 288
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	243 935	70 965
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	310 289	137 306
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 253	33 897
	565 477	242 168
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(219 206)	(100 880)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(180 502)	(185 300)
TOTAL DES PRODUITS	24 514 256	22 323 573
TOTAL DES CHARGES	22 963 577	23 389 797
BÉNÉFICE OU PERTE	1 550 679	(1 066 225)