

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 23 OCTOBRE 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT
Exercice clos le 30 juin 2025**

- Affectation proposée par le Président

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025, soit la somme de 284.101,67 €, de la manière suivante :

- Distribution d'un Dividende	200.000,00 €
- Autres Réserves	<u>84.101,67 €</u>

Total comme ci-dessus 284.101,67 €

Il revient par conséquent à chacune des 122.879 actions composant le capital social un dividende unitaire environ de 1,627 € mis en paiement dans les 30 jours des présentes décisions.

Le compte « Autres réserves » passerait d'un montant de 3.676.703,41 € à un montant de 3.760.805,08€.

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 2021/2022	0 €	0 €	0 €
Exercice 2022/2023	0 €	0 €	0 €
Exercice 2023/2024	0 €	0 €	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 2025, soit la somme de 284.101,67 €, de la manière suivante :

- Distribution d'un Dividende	200.000,00 €
- Autres Réserves	<u>84.101,67 €</u>

Total comme ci-dessus **284.101,67 €**

Il revient par conséquent à chacune des 122.879 actions composant le capital social un dividende unitaire environ de 1,627 € mis en paiement dans les 30 jours des présentes décisions.

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 2021/2022	0 €	0 €	0 €
Exercice 2022/2023	0 €	0 €	0 €
Exercice 2023/2024	0 €	0 €	0 €

[...]

.....

Certifiée conforme

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

3MA GROUP
9 RUE MANFRED BEHR
68250 ROUFFACH



PLAQUETTE

30/06/2025



Bilan



Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 699 956	1 660 753	39 203	67 490
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 701 956	1 660 753	41 203	69 490
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 305 811	1 941 960	363 851	266 201
Autres immobilisations corporelles	2 194 100	1 661 950	532 150	474 528
Immobilisations en cours	111 486		111 486	101 892
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 613 364	3 605 877	1 007 488	842 621
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 263 017	5 856 705	22 406 312	22 406 312
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	275 446		275 446	248 355
Autres immobilisations financières	265 322		265 322	399 819
TOTAL immobilisations financières :	28 803 785	5 856 705	22 947 080	23 054 486
ACTIF IMMOBILISÉ	35 119 105	11 123 335	23 995 770	23 966 596
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	1 850 019	1 305 018	545 002	591 928
Stocks d'en-cours de product. de biens	137 828		137 828	188 486
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	80 345	18 315	62 030	50 859
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 068 193	1 323 333	744 860	831 272
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 255 607	15 008	2 240 600	6 285 329
Autres créances	1 734 401		1 734 401	1 907 174
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 990 008	15 008	3 975 000	8 192 503
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 341		46 341	78 724
Charges constatées d'avance	107 389		107 389	119 167
TOTAL disponibilités et divers :	153 730		153 730	197 891
ACTIF CIRCULANT	6 211 931	1 338 341	4 873 591	9 221 666
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 424		2 424	13 398
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	41 333 460	12 461 675	28 871 785	33 201 661

Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
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	3 676 703	2 126 024
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	284 102	1 550 679
TOTAL situation nette :	19 052 881	18 768 779
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	106 983	40 110
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	99 588	86 194
CAPITAUX PROPRES	19 259 452	18 895 083
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	39 482	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 482	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 472 564	3 308 423
Emprunts et dettes financières divers		1 093 031
TOTAL dettes financières :	2 472 564	4 401 454
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	657 093	657 093
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 342 394	4 982 313
Dettes fiscales et sociales	1 604 392	2 458 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 423 133	1 770 517
TOTAL dettes diverses :	6 369 919	9 211 702
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	73 275	36 329
DETTES	9 572 851	14 306 578
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	28 871 785	33 201 661



COMPTE DE RESULTAT



Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 271 846	76 202	5 348 048	6 005 433
Production vendue de services	13 502 147	635 226	14 137 372	16 764 164
Chiffres d'affaires nets	18 773 992	711 428	19 485 420	22 769 597
Production stockée			(35 720)	(70 604)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 274	17 334
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			124 095	169 251
Autres produits			38 586	34 204
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 647 655	22 919 781
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 925 940	2 081 166
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			49 326	275 228
Autres achats et charges externes			9 978 808	11 112 557
TOTAL charges externes :			11 954 074	13 468 951
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			205 660	245 756
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 232 187	5 799 893
Charges sociales			1 734 712	2 003 576
TOTAL charges de personnel :			6 966 899	7 803 469
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			301 286	290 357
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 564	51 717
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 482	
TOTAL dotations d'exploitation :			349 332	342 074
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			48 892	9 178
CHARGES D'EXPLOITATION			19 524 858	21 869 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			122 797	1 050 353

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	122 797	1 050 353
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	109 000	1 248 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 908	205
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	515	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	113 423	1 248 205
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 974	531 817
Intérêts et charges assimilées	123 794	177 353
Différences négatives de change	57	4
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	134 826	709 174
RÉSULTAT FINANCIER	(21 402)	539 031
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	101 395	1 589 384
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		302
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 572	316 672
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 750	29 296
	55 321	346 270
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 454	243 935
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 225	310 289
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	40 144	11 253
	46 823	565 477
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 498	(219 206)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(174 208)	(180 502)
TOTAL DES PRODUITS	19 816 400	24 514 256
TOTAL DES CHARGES	19 532 298	22 963 577
BÉNÉFICE OU PERTE	284 102	1 550 679



ANNEXE



ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE**DU 1er JUILLET 2024 AU 30 JUIN 2025****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

ANNEXE AU 30 JUIN 2025

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2025, dont le total est de 28.871.785 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 284.102 € pour l'exercice 2024/2025.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2024 au 30 juin 2025.

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

Les comptes de l'exercice 2024/2025 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 2025 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 550.038 € au 30 juin 2025 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 3,27%

3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'activité de la société 3MA GROUP a reculé de 14,4% durant cet exercice. Les activités traditionnelles et digitales s'étant globalement maintenues, l'écart provient principalement des opérations électorales, l'exercice précédent ayant connu les élections européennes puis législatives anticipées, mais aussi du secteur des produits sécurisés.

Le ralentissement économique global se poursuit donc et les mesures du plan d'économie initié durant l'exercice 2023/2024 par la société 3MA GROUP ont permis de maintenir cet exercice dans un niveau de résultat positif.

Afin d'accompagner et de soutenir ce plan d'économie, la société FINANCIERE 3MA GROUP, Présidente de la société 3MA GROUP, a réduit sa rémunération à compter du 1^{er} juillet 2024.

Au 30 juin 2025, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 613.817 €. A la demande de nos commissaires aux comptes, cette somme est désormais défalquée du poste « clients » à l'actif de notre bilan.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de l'année 2024 une demande de Crédit Impôt Recherche et une demande de Crédit Impôt Innovation à hauteur de 174.358 €.

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), le Tribunal Judiciaire de Colmar a prononcé la résolution de la vente aux torts exclusifs de la société ENERGY CONSULTING. Celle-ci a une nouvelle fois fait appel de la décision.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant.

Immobilisations

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 701 956		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 701 956		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	2 063 605		242 707
Installations générales, agencements et divers	1 437 752		36 423
Matériel de transport	13 661		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	557 882		150 367
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	101 892		131 199
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	4 176 759		560 696
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 263 016		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	648 174		27 091
TOTAL immobilisations financières :	28 911 190		27 092
TOTAL GÉNÉRAL	34 789 905		587 787

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			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		500	2 305 811	
Inst. générales, agencements et divers		1 750	1 472 426	
Matériel de transport		236	13 426	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			708 249	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	121 605		111 486	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	121 605	2 486	4 613 364	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 263 017	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		134 497	540 768	
TOTAL immobilisations financières :		134 497	28 803 785	
TOTAL GÉNÉRAL	121 605	136 983	35 119 105	

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	1 632 466	28 288		1 660 753
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 632 466	28 288		1 660 753
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	1 797 404	145 056	500	1 941 960
Inst. générales, agencements et divers	1 013 300	66 730	525	1 079 504
Matériel de transport	13 661		236	13 426
Mat. de bureau, informatique et mobil.	507 807	61 213		569 020
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 334 139	272 999	1 261	3 605 877
TOTAL GÉNÉRAL	4 966 604	301 286	1 261	5 266 630

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	28 288		
TOTAL immobilisations incorporelles :	28 288		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	145 056		
Installations générales, agencements et divers	66 730		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 213		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	272 999		
TOTAL GÉNÉRAL	301 286		

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	25 420	18 766
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 723	7 984
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	40 144	26 750

TOTAL GÉNÉRAL	40 144	26 750
----------------------	---------------	---------------

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	13 398		10 974	2 424
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	86 194	40 144	26 750	99 588
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	86 194	40 144	26 750	99 588

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		39 482		39 482
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		39 482		39 482

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	5 856 705 1 321 967 66 396	3 766 4 798	2 400 56 187	5 856 705 1 323 333 15 008
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	7 245 068	8 564	58 586	7 195 045

TOTAL GÉNÉRAL	7 331 262	88 190	85 336	7 334 116
----------------------	------------------	---------------	---------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	275 446		275 446
Autres immobilisations financières	265 322	35 000	230 322
TOTAL de l'actif immobilisé :	540 768	35 000	505 768
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	17 969		17 969
Autres créances clients	2 237 638	2 237 638	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	174 358	174 358	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	130 258	130 258	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	77 719	77 719	
Débiteurs divers	1 349 865	1 349 865	
TOTAL de l'actif circulant :	3 990 008	3 972 039	17 969
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	107 389	107 389	

TOTAL GÉNÉRAL	4 638 165	4 114 428	523 737
----------------------	------------------	------------------	----------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 472 564	2 063 174	409 391	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 342 394	3 342 394		
Personnel et comptes rattachés	523 847	523 847		
Sécurité sociale et autres organismes	592 785	592 785		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	434 158	434 158		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	53 601	53 601		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 274 186	1 274 186		
Autres dettes	148 947	148 947		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	73 275	73 275		

TOTAL GÉNÉRAL	8 915 758	8 506 367	409 391	
----------------------	------------------	------------------	----------------	--

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	1 501	0
Autres créances	77 919	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 397	0
Autres dettes	1 274 186	

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		

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés	
- Fonds Lavauzelle	2 000
Elements 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 01/07/24 au 30/06/25
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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	3 717 3 320 1 300 577
Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	1 307 614

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
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	2 883
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 022
Dettes fiscales et sociales	743 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	91 505
TOTAL	1 038 548

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	107 389	73 275
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	107 389	73 275

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
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.	19 485 420

TOTAL	19 485 420
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	18 773 992
- ETRANGER	711 428

TOTAL	19 485 420
-------	------------

3ma GROUP**VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES**

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Résultat comptable
Avant impôt	101 395	8 498	0	109 894
Impôt	0	0		0
Crédits d'impôt	174 208			174 208
Après impôt	275 603	8 498	0	284 102

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			580 439	622 856	1 203 295
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			197 872	280 551	478 423
- dotations de l'exercice			116 088	103 451	219 539
TOTAL			266 480	238 853	505 333

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			209 724	288 755	498 479
- dotations de l'exercice			122 785	131 861	254 646
TOTAL			332 509	420 615	753 125

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			111 594	90 207	201 801
- à plus d'un an et cinq ans au plus			169 823	145 328	315 152
- à plus de cinq ans					
TOTAL			281 417	235 535	516 952

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 191	277	1 468
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 540	3 030	6 570
- à plus de cinq ans					
TOTAL			4 731	3 307	8 038

Mont. pris en charge dans l'exercice					254 646
--------------------------------------	--	--	--	--	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					328 340
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	550 038
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	524 990
- 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	2 325 028
-------	-----------

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)	1 203 295
Garantie d'Etat PGE	703 277
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	459 965

TOTAL	2 366 537
-------	-----------

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	33	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	55,92	
Ouvriers	63,5	
Apprentis	6,83	
TOTAL	159.25	

(en Euros)

[illegible]

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 30.06.2025

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 30.06.2025

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 2025, 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 2024 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 10 octobre 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS

A stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'SchaeGIS', with a large, sweeping loop at the bottom.

Julien SCHAEGIS

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar

Bilan Actif

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 699 956	1 660 753	39 203	67 490
Fonds commercial	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 701 956	1 660 753	41 203	69 490
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 967	1 967		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 305 811	1 941 960	363 851	266 201
Autres immobilisations corporelles	2 194 100	1 661 950	532 150	474 528
Immobilisations en cours	111 486		111 486	101 892
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	4 613 364	3 605 877	1 007 488	842 621
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations	28 263 017	5 856 705	22 406 312	22 406 312
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	275 446		275 446	248 355
Autres immobilisations financières	265 322		265 322	399 819
TOTAL immobilisations financières :	28 803 785	5 856 705	22 947 080	23 054 486
ACTIF IMMOBILISÉ	35 119 105	11 123 335	23 995 770	23 966 596
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières	1 850 019	1 305 018	545 002	591 928
Stocks d'en-cours de product. de biens	137 828		137 828	188 486
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	80 345	18 315	62 030	50 859
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 068 193	1 323 333	744 860	831 272
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 255 607	15 008	2 240 600	6 285 329
Autres créances	1 734 401		1 734 401	1 907 174
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 990 008	15 008	3 975 000	8 192 503
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 341		46 341	78 724
Charges constatées d'avance	107 389		107 389	119 167
TOTAL disponibilités et divers :	153 730		153 730	197 891
ACTIF CIRCULANT	6 211 931	1 338 341	4 873 591	9 221 666
Frais d'émission d'emprunts à étaler	2 424		2 424	13 398
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	41 333 460	12 461 675	28 871 785	33 201 661

Bilan Passif

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
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	3 676 703	2 126 024
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	284 102	1 550 679
TOTAL situation nette :	19 052 881	18 768 779
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	106 983	40 110
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	99 588	86 194
CAPITAUX PROPRES	19 259 452	18 895 083
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 482	
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTE FINANCIÈRE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 472 564	3 308 423
Emprunts et dettes financières divers		1 093 031
TOTAL dettes financières :	2 472 564	4 401 454
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	657 093	657 093
DETTE DIVERSE		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 342 394	4 982 313
Dettes fiscales et sociales	1 604 392	2 458 872
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 423 133	1 770 517
TOTAL dettes diverses :	6 369 919	9 211 702
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	73 275	36 329
DETTE	9 572 851	14 306 578
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	28 871 785	33 201 661

FIBA
Commissaires aux Comptes

Compte de Resultat (Première Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 271 846	76 202	5 348 048	6 005 433
Production vendue de services	13 502 147	635 226	14 137 372	16 764 164
Chiffres d'affaires nets	18 773 992	711 428	19 485 420	22 769 597
Production stockée			(35 720)	(70 604)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			35 274	17 334
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			124 095	169 251
Autres produits			38 586	34 204
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 647 655	22 919 781
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises (et droits de douane)				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 925 940	2 081 166
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			49 326	275 228
Autres achats et charges externes			9 978 808	11 112 557
TOTAL charges externes :			11 954 074	13 468 951
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			205 660	245 756
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 232 187	5 799 893
Charges sociales			1 734 712	2 003 576
TOTAL charges de personnel :			6 966 899	7 803 469
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			301 286	290 357
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 564	51 717
Dotations aux provisions pour risques et charges			39 482	
TOTAL dotations d'exploitation :			349 332	342 074
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			48 892	9 178
CHARGES D'EXPLOITATION			19 524 858	21 869 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			122 797	1 050 353

FIBA
Commissaires aux Comptes

Compte de Résultat (Seconde Partie)

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2025	Net (N-1) 30/06/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	122 797	1 050 353
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	109 000	1 248 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 908	205
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	515	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	113 423	1 248 205
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 974	531 817
Intérêts et charges assimilées	123 794	177 353
Différences négatives de change	57	4
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	134 826	709 174
RÉSULTAT FINANCIER	(21 402)	539 031
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	101 395	1 589 384
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		302
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 572	316 672
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 750	29 296
	55 321	346 270
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 454	243 935
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 225	310 289
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	40 144	11 253
	46 823	565 477
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 498	(219 206)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(174 208)	(180 502)
TOTAL DES PRODUITS	19 816 400	24 514 256
TOTAL DES CHARGES	19 532 298	22 963 577
BÉNÉFICE OU PERTE	284 102	1 550 679

FIBA
Commissaires aux Comptes

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

DU 1er JUILLET 2024 AU 30 JUIN 2025

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

FIBA

Commissaires aux Comptes

3MA GROUP

ANNEXE AU 30 JUIN 2025

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2025, dont le total est de 28.871.785 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste font apparaître un bénéfice de 284.102 € pour l'exercice 2024/2025.

L'exercice a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er juillet 2024 au 30 juin 2025.

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

Les comptes de l'exercice 2024/2025 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 2025 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 550.038 € au 30 juin 2025 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 3,27%

FIBA
Commissaires aux Comptes

3MA GROUP

Note n° 1 (page 3)

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

L'activité de la société 3MA GROUP a reculé de 14,4% durant cet exercice. Les activités traditionnelles et digitales s'étant globalement maintenues, l'écart provient principalement des opérations électorales, l'exercice précédent ayant connu les élections européennes puis législatives anticipées, mais aussi du secteur des produits sécurisés.

Le ralentissement économique global se poursuit donc et les mesures du plan d'économie initié durant l'exercice 2023/2024 par la société 3MA GROUP ont permis de maintenir cet exercice dans un niveau de résultat positif.

Afin d'accompagner et de soutenir ce plan d'économie, la société FINANCIERE 3MA GROUP, Présidente de la société 3MA GROUP, a réduit sa rémunération à compter du 1^{er} juillet 2024.

Au 30 juin 2025, le montant des créances cédées à CM-CIC Factor s'élevait à 613.817 €. A la demande de nos commissaires aux comptes, cette somme est désormais défalquée du poste « clients » à l'actif de notre bilan.

La société 3MA GROUP a déposé au titre de l'année 2024 une demande de Crédit Impôt Recherche et une demande de Crédit Impôt Innovation à hauteur de 174.358 €.

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), le Tribunal Judiciaire de Colmar a prononcé la résolution de la vente aux torts exclusifs de la société ENERGY CONSULTING. Celle-ci a une nouvelle fois fait appel de la décision.

EVENEMENTS POSTERIEURS :

Néant.

FIBA
Commissaires aux Comptes

Immobilisations

Période du 01/07/24 au 30/06/25

3MA GROUP

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 701 956		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 701 956		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 967		
Installations techniques et outillage industriel	2 063 605		242 707
Installations générales, agencements et divers	1 437 752		36 423
Matériel de transport	13 661		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	557 882		150 367
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	101 892		131 199
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	4 176 759		560 696
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 263 016		1
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	648 174		27 091
TOTAL immobilisations financières :	28 911 190		27 092
TOTAL GÉNÉRAL	34 789 905		587 787

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		500	2 305 811	
Inst. générales, agencements et divers		1 750	1 472 426	
Matériel de transport		236	13 426	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			708 249	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	121 605		111 486	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	121 605	2 486	4 613 364	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			28 263 017	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		134 497	540 768	
TOTAL immobilisations financières :		134 497	28 803 785	
TOTAL GÉNÉRAL	121 605	136 983	35 119 105	

FIBA
Commissaires aux Comptes

Amortissements

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	1 632 466	28 288		1 660 753
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 632 466	28 288		1 660 753
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	1 967			1 967
Installations techn. et outillage industriel	1 797 404	145 056	500	1 941 960
Inst. générales, agencements et divers	1 013 300	66 730	525	1 079 504
Matériel de transport	13 661		236	13 426
Mat. de bureau, informatique et mobil.	507 807	61 213		569 020
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	3 334 139	272 999	1 261	3 605 877
TOTAL GÉNÉRAL	4 966 604	301 286	1 261	5 266 630

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	28 288		
TOTAL immobilisations incorporelles :	28 288		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	145 056		
Installations générales, agencements et divers	66 730		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 213		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	272 999		
TOTAL GÉNÉRAL	301 286		

FIBA
Commissaires aux Comptes

Amortissements (suite)

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	25 420	18 766
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 723	7 984
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	40 144	26 750
TOTAL GÉNÉRAL	40 144	26 750

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	13 398		10 974	2 424
Primes de remboursem. des obligations				

FIBA
Commissaires aux Comptes

Provisions Inscrites au Bilan

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	86 194	40 144	26 750	99 588
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	86 194	40 144	26 750	99 588

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		39 482		39 482
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		39 482		39 482

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	5 856 705 1 321 967 66 396	3 766 4 798	2 400 56 187	5 856 705 1 323 333 15 008
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	7 245 068	8 564	58 586	7 195 045

TOTAL GÉNÉRAL	7 331 262	88 190	85 336	7 334 116
----------------------	------------------	---------------	---------------	------------------

FIBA
Commissaires aux Comptes

État des Échéances des Créances et Dettes

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25

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	275 446		275 446
Autres immobilisations financières	265 322	35 000	230 322
TOTAL de l'actif immobilisé :	540 768	35 000	505 768
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	17 969		17 969
Autres créances clients	2 237 638	2 237 638	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 200	2 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	174 358	174 358	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	130 258	130 258	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	77 719	77 719	
Débiteurs divers	1 349 865	1 349 865	
TOTAL de l'actif circulant :	3 990 008	3 972 039	17 969
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	107 389	107 389	
TOTAL GÉNÉRAL	4 638 165	4 114 428	523 737

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 472 564	2 063 174	409 391	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 342 394	3 342 394		
Personnel et comptes rattachés	523 847	523 847		
Sécurité sociale et autres organismes	592 785	592 785		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	434 158	434 158		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	53 601	53 601		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 274 186	1 274 186		
Autres dettes	148 947	148 947		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	73 275	73 275		
TOTAL GÉNÉRAL	8 915 758	8 506 367	409 391	

FIBA
Commissaires aux Comptes

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	1 501	0
Autres créances	77 919	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 397	0
Autres dettes	1 274 186	

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

FONDS COMMERCIAL

Eléments achetés	
- Fonds Lavauzelle	2 000
Elements 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 01/07/24 au 30/06/25
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 Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	3 717 3 320 1 300 577
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 307 614

FIBA
Commissaires aux Comptes

Charges à Payer

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
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	2 883
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	201 022
Dettes fiscales et sociales	743 138
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	91 505
TOTAL	1 038 548

FIBA
Commissaires aux Comptes

Charges et Produits Constatés d'Avance

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Note N° 5.12

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	107 389	73 275
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	107 389	73 275

FIBA
Commissaires aux Comptes

Composition du Capital Social

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
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.	19 485 420

TOTAL	19 485 420
-------	------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
<u>Par marchés géographiques :</u>	
- FRANCE	18 773 992
- ETRANGER	711 428

TOTAL	19 485 420
-------	------------

FIBA
Commissaires aux Comptes

3ma GROUP

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Résultat comptable
Avant impôt	101 395	8 498	0	109 894
Impôt	0	0		0
Crédits d'impôt	174 208			174 208
Après impôt	275 603	8 498	0	284 102

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

FIBA
Commissaires aux Comptes

Crédit-Bail

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Note N° 6

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			580 439	622 856	1 203 295
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			197 872	280 551	478 423
- dotations de l'exercice			116 088	103 451	219 539
TOTAL			266 480	238 853	505 333

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			209 724	288 755	498 479
- dotations de l'exercice			122 785	131 861	254 646
TOTAL			332 509	420 615	753 125

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			111 594	90 207	201 801
- à plus d'un an et cinq ans au plus			169 823	145 328	315 152
- à plus de cinq ans					
TOTAL			281 417	235 535	516 952

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus			1 191	277	1 468
- à plus d'un an et cinq ans au plus			3 540	3 030	6 570
- à plus de cinq ans					
TOTAL			4 731	3 307	8 038

Mont. pris en charge dans l'exercice					254 646
--------------------------------------	--	--	--	--	---------

Rappel : Redevance de crédit bail					328 340
-----------------------------------	--	--	--	--	---------

FIBA
Commissaires aux Comptes

Engagements Financiers

3MA GROUP

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Note N° 7

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
<u>Autres engagements donnés :</u>	
- Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	550 038
- Redevances de crédit-bail mobilier restant à payer	524 990
- 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

2 325 028

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)	1 203 295
Garantie d'Etat PGE	703 277
Assurance Crédit sur créances cédées affacturage	459 965

TOTAL

2 366 537

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

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	33	
Employés, Agents de maîtrise et Techniciens	55,92	
Ouvriers	63,5	
Apprentis	6,83	
TOTAL	159,25	

FIBA
Commissaires aux Comptes

(en Euros)

[illegible]

