



EFIDIA
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 31/05/2022 au 31/03/2023

SASU 3ML

Quartier de Bagnol
13127 VITROLLES

Siret : 91354948100012

Pour copie certifiée conforme
Le Président

AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphael 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

www.efidia.fr

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/03/2023
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)	386 125		386 125
Production vendue (services)			
Chiffre d'affaires net	386 125		386 125
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			145
Total produits d'exploitation (I)			386 270
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			213 220
Variations de stock			-9 567
Autres achats et charges externes (a)			68 551
Impôts, taxes et versements assimilés			3 153
Salaires et traitements			104 186
Charges sociales			30 532
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 431
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			462
Total charges d'exploitation (II)			427 968
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-41 698
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			45 000
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total produits financiers (V)			45 000
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			3 752
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)			3 752
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			41 248
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-450

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total charges exceptionnelles (VIII)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	
Total des produits (I+III+V+VII)	431 270
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	431 720
BENEFICE OU PERTE	-450
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées	



EFIDIA
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 31/05/2022 au 31/03/2023

SASU 3ML

Quartier de Bagnol
13127 VITROLLES

Siret : 91354948100012

Pour copie certifiée conforme
Le Président

AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphael 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

www.efidia.fr

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 31/05/2022 au 31/03/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU 3ML

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 196 958 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 450 euros.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 31/05/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables en vigueur à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Fonds commercial :

Amortissement du fonds commercial sur une durée de 10 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Abandon partiel de compte d'associé FORASUD à hauteur d'un montant de 45.000 € avec retour à meilleure fortune.
Blocage du compte courant FORASUD à plus d'un an à hauteur d'un montant de 100.000 €.

Autres éléments significatifs

Intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 01-04-2023. Société tête de groupe JMCL RCS 835 365 081.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		108 820		108 820
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		108 820		108 820
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		27 466		27 466
- Installations générales, agencements aménagements divers		8 470		8 470
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 454		1 454
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		37 390		37 390
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		7 500		7 500
Immobilisations financières		7 500		7 500
ACTIF IMMOBILISE		153 710		153 710

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	108 820	37 390	7 500	153 710
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	108 820	37 390	7 500	153 710
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2023
Éléments achetés	108 820
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	108 820

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		9 099		9 099
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		9 099		9 099
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 126		6 126
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 963		1 963
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		243		243
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		8 332		8 332
ACTIF IMMOBILISE		17 431		17 431

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 24 965 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 500		7 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	8 582	8 582	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 883	8 883	
Total	24 965	17 465	7 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	500	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	20,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 187 408 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	51	51		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 653	35 653		
Dettes fiscales et sociales	20 341	20 341		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	131 362	31 362	100 000	
Produits constatés d'avance				
Total	187 408	87 408	100 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 933
Banque - Intérêts courus à payer	51
Associés - intérêts courus	3 752
Dettes provis. pr congés à payer	5 090
Charges sociales s/congés à payer	1 374
Total	13 200

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 883		
Total	8 883		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2023
Restauration	386 124
TOTAL	386 125

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/03/2023
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	45 000
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Différences positives de change	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	
Total des produits financiers	45 000
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées	3 752
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières	3 752
Résultat financier	41 248

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Retour à meilleure fortune sur abandon de compte d'associé FORASUD</i>	45 000
Autres engagements donnés	45 000
Total	45 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Blocage partiel de la dette de compte courant FORASUD à plus d'un an</i>	100 000
Autres engagements reçus	100 000
Total	100 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



EFIDIA
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 31/05/2022 au 31/03/2023

SASU 3ML

Quartier de Bagnol
13127 VITROLLES

Siret : 91354948100012

Pour copie certifiée conforme
Le Président

AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphael 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

www.efidia.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/03/2023
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)	108 820	9 099	99 722
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 466	6 126	21 340
Autres immobilisations corporelles	9 924	2 206	7 718
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations			
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	7 500		7 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	153 710	17 431	136 279
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements	9 567		9 567
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances	8 582		8 582
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	33 646		33 646
Charges constatées d'avance (3)	8 883		8 883
TOTAL ACTIF CIRCULANT	60 678		60 678
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	214 388	17 431	196 958
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

	31/03/2023
CAPITAUX PROPRES	
Capital	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-450
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 550
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	51
Emprunts et dettes financières diverses (3)	131 362
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 653
Dettes fiscales et sociales	20 341
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	187 408
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	196 958
(1) Dont à plus d'un an (a)	100 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	87 408
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	51
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

3ML
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : Zone industrielle quartier de Bagnol, lotissement n°11, 13127 VITROLLES
913 549 481 RCS SALON DE PROVENCE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 septembre 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2023

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à -449,82 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-449,82 euros
Au compte "report à nouveau"	-449,82 euros
S'élevant ainsi à -449,82 euros	

Certifié conforme
Le Président

