

RCS : CRETEIL

Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00442

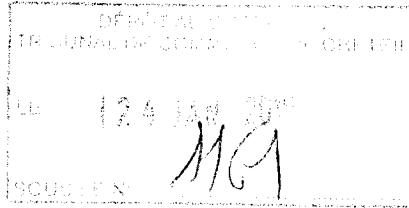
Numéro SIREN : 809 235 682

Nom ou dénomination : M&CO

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2018 sous le numéro de dépôt 1161

15B4R

**SVAINSTEIN**  
t é p h a n e



## M & CO

S.A.R.L. au capital de 1 000 Euros

6, avenue Gallieni  
94 100 Saint-Maur

Siren : 809 235 682 – NAF 7022Z

## COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2017

*Certifié conforme à l'original  
le gérant  
Pasc...*

**M&CO**  
6 Av. Gallieni  
94100 Saint-Maur-des-Fossés  
RCS Créteil 809 235 682 00014 APE 7022Z  
SARL au Capital de 1000 Euros

# M&CO

## Sommaire

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Bilan</b>   | <b>1</b>  |
| <b>ACTIF</b>   | <b>1</b>  |
| <i>Actif immobilisé</i>                                  | <i>1</i>  |
| <i>Actif circulant</i>                                   | <i>1</i>  |
| <b>PASSIF</b>  | <b>2</b>  |
| <i>Capitaux Propres</i>                                  | <i>2</i>  |
| <i>Provisions pour risques et charges</i>                | <i>2</i>  |
| <i>Emprunts et dettes</i>                                | <i>2</i>  |
| <b>Compte de résultat</b>                                | <b>3</b>  |
| <b>Annexes Légales</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>Attestation de Présentation de l'Expert comptable</b> | <b>13</b> |

**Bilan**

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br><b>28/02/2017</b><br>(12 mois) |              |               | du <b>01/01/2015</b><br>au <b>29/02/2016</b><br>(14 mois) |              | Variation |
|---|--|--------------|---------------|---|--------------|-----------|
|   | Brut   | Amort. prov. | Net           | Net   |              |           |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |  |              |               |   |              |           |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |  |              |               |   |              |           |
| Frais d'établissement                                       |  |              |               |   |              |           |
| Recherche et développement                                  |  |              |               |   |              |           |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |  |              |               |   |              |           |
| Fonds commercial  |  |              |               |   |              |           |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  |              |               |   |              |           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |  |              |               |   |              |           |
| Terrains  |  |              |               |   |              |           |
| Constructions   |  |              |               |   |              |           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |              |               |   |              |           |
| Autres immobilisations corporelles                          |  |              |               |   |              |           |
| Immobilisations en cours                                    |  |              |               |   |              |           |
| Avances et acomptes   |  |              |               |   |              |           |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |  |              |               |   |              |           |
| Autres participations                                       | 20 000   |              | 20 000        | 20 000  |              |           |
| Créances rattachées à des participations                    |  |              |               |   |              |           |
| Autres titres immobilisés                                   |  |              |               |   |              |           |
| Prêts   |  |              |               |   |              |           |
| Autres immobilisations financières                          |  |              |               |   |              |           |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>20 000</b>                                      |              | <b>20 000</b> | <b>20 000</b>   |              |           |
| <b>Actif circulant</b>                                      |  |              |               |   |              |           |
| Matières premières, approvisionnements                      |  |              |               |   |              |           |
| En-cours de production de biens                             |  |              |               |   |              |           |
| En-cours de production de services                          |  |              |               |   |              |           |
| Produits intermédiaires et finis                            |  |              |               |   |              |           |
| Marchandises  |  |              |               |   |              |           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |  |              |               |   |              |           |
| Clients et comptes rattachés                                | 28 913   |              | 28 913        | 24 631  | 4 282        |           |
| Autres créances   |  |              |               |   |              |           |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |  |              |               |   |              |           |
| . Personnel   |  |              |               |   |              |           |
| . Organismes sociaux  |  |              |               | 820   | - 820        |           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |  |              |               | 1 781   | - 1 781      |           |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 505  |              | 505           | 600   | - 95         |           |
| . Autres  | 40 000   |              | 40 000        | 40 396  | - 396        |           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |  |              |               |   |              |           |
| Valeurs mobilières de placement                             |  |              |               |   |              |           |
| Disponibilités  | 5 482  |              | 5 482         | 957   | 4 525        |           |
| Instruments de trésorerie                                   |  |              |               |   |              |           |
| Charges constatées d'avance                                 |  |              |               |   |              |           |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>74 901</b>                                      |              | <b>74 901</b> | <b>69 185</b>   | <b>5 716</b> |           |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |  |              |               |   |              |           |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |  |              |               |   |              |           |
| Ecarts de conversion actif (V)                              |  |              |               |   |              |           |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>94 901</b>                                      |              | <b>94 901</b> | <b>89 185</b>   | <b>5 716</b> |           |

**Bilan (suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>28/02/2017</b><br>(12 mois) | du <b>01/01/2015</b><br>au <b>29/02/2016</b><br>(14 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|---|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                |  |   |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)      | 1 000  | 1 000   |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |  |   |                  |
| Ecart de réévaluation                                  |  |   |                  |
| Réserve légale   | 100  |   | 100              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |  |   |                  |
| Réserves réglementées                                  |  |   |                  |
| Autres réserves  |  |   |                  |
| Report à nouveau                                       | 210  |   | 210              |
| Résultat de l'exercice                                 | -18 881  | 310   | - 19 191         |
| Subventions d'investissement                           |  |   |                  |
| Provisions réglementées                                |  |   |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter            |  |   |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>-17 571</b>                                     | <b>1 310</b>  | <b>- 18 881</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |  |   |                  |
| Avances conditionnées                                  |  |   |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |  |   |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |  |   |                  |
| Provisions pour risques                                |  |   |                  |
| Provisions pour charges                                |  |   |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |  |   |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |  |   |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |  |   |                  |
| Autres Emprunts obligataires                           |  |   |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |  |   |                  |
| . Emprunts   |  |   |                  |
| . Découverts, concours bancaires                       |  |   |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                |  |   |                  |
| . Divers   |  |   |                  |
| . Associés   | 66 025   | 65 620  | 405              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |  |   |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 2 989  | 3 554   | - 565            |
| Dettes fiscales et sociales                            |  |   |                  |
| . Personnel  | 3 950  | 3 628   | 322              |
| . Organismes sociaux                                   | 7 424  | 9 311   | - 1 887          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |  |   |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                | 6 189  | 5 670   | 519              |
| . Etat, obligations cautionnées                        |  |   |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 88   | 91  | - 3              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |  |   |                  |
| Autres dettes  | 25 806   |   | 25 806           |
| Instruments de trésorerie                              |  |   |                  |
| Produits constatés d'avance                            |  |   |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>112 471</b>                                     | <b>87 875</b>   | <b>24 596</b>    |
| Ecart de conversion passif(V)                          |  |   |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>94 901</b>                                      | <b>89 185</b>   | <b>5 716</b>     |

## Compte de résultat

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br><b>28/02/2017</b><br>(12 mois) |              | du <b>01/01/2015</b><br>au <b>29/02/2016</b><br>(14 mois) |                | Variation<br>absolue | %            |
|---|--|--------------|---|----------------|----------------------|--------------|
|   | France   | Exportations | Total   | Total          |                      |              |
| Ventes de marchandises                                      |  |              |   |                |                      |              |
| Production vendue biens                                     |  |              |   |                |                      |              |
| Production vendue services                                  | 129 656  |              | 129 656   | 117 293        | 12 363               | 10,54        |
| <b>Chiffres d'affaires Nets</b>                             | <b>129 656</b>                                     |              | <b>129 656</b>  | <b>117 293</b> | <b>12 363</b>        | <b>10,54</b> |
| Production stockée  |  |              |   |                |                      |              |
| Production immobilisée                                      |  |              |   |                |                      |              |
| Subventions d'exploitation                                  |  |              |   |                |                      |              |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |  |              |   |                |                      |              |
| Autres produits   |  |              | 4   | 2              | 2                    | 100,00       |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                |  |              | <b>129 660</b>  | <b>117 295</b> | <b>12 365</b>        | <b>10,54</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |  |              |   |                |                      |              |
| Variation de stock (marchandises)                           |  |              |   |                |                      |              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |  |              |   |                |                      |              |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |  |              |   |                |                      |              |
| Autres achats et charges externes                           |  |              | 6 508   | 24 345         | - 17 837             | -73,27       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |  |              | 813   | 456            | 357                  | 78,29        |
| Salaires et traitements                                     |  |              | 89 126  | 69 139         | 19 987               | 28,91        |
| Charges sociales  |  |              | 51 899  | 23 042         | 28 857               | 125,24       |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |  |              |   |                |                      |              |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |  |              |   |                |                      |              |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |  |              |   |                |                      |              |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |  |              |   |                |                      |              |
| Autres charges  |  |              | 196   | 3              | 193                  | N/S          |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                |  |              | <b>148 541</b>  | <b>116 985</b> | <b>31 556</b>        | <b>26,97</b> |
| <b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>                         |  |              | <b>-18 881</b>  | <b>310</b>     | <b>- 19 191</b>      | <b>N/S</b>   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |  |              |   |                |                      |              |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |  |              |   |                |                      |              |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |  |              |   |                |                      |              |
| Produits financiers de participations                       |  |              |   |                |                      |              |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |  |              |   |                |                      |              |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |  |              |   |                |                      |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |  |              |   |                |                      |              |
| Différences positives de change                             |  |              |   |                |                      |              |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |  |              |   |                |                      |              |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                    |  |              |   |                |                      |              |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |  |              |   |                |                      |              |
| Intérêts et charges assimilées                              |  |              |   |                |                      |              |
| Différences négatives de change                             |  |              |   |                |                      |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |  |              |   |                |                      |              |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                   |  |              |   |                |                      |              |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                            |  |              |   |                |                      |              |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>      |  |              | <b>-18 881</b>  | <b>310</b>     | <b>- 19 191</b>      | <b>N/S</b>   |

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>28/02/2017</b><br>(12 mois) | du <b>01/01/2015</b><br>au <b>29/02/2016</b><br>(14 mois) | Variation<br>absolue | %            |
|--|--|---|----------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |  |   |                      |              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |  |   |                      |              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |  |   |                      |              |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |  |   |                      |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |  |   |                      |              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |  |   |                      |              |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |  |   |                      |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            |  |   |                      |              |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    |  |   |                      |              |
| Participation des salariés (IX)                            |  |   |                      |              |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               |  |   |                      |              |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>129 660</b>                                     | <b>117 295</b>  | <b>12 365</b>        | <b>10,54</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>148 541</b>                                     | <b>116 985</b>  | <b>31 556</b>        | <b>26,97</b> |
| <b>RESULTAT NET</b>  | <b>-18 881</b>                                     | <b>310</b>  | <b>- 19 191</b>      | <b>N/S</b>   |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |  |   |                      |              |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |  |   |                      |              |

## Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017 dont le total est de 94 900,51 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -18 881,10 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 14 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 29/02/2016.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle : Néant.

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations :.
- Etat des amortissements : Néant.
- Etat des provisions : Néant.
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

## Règles et méthodes comptables

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **STOCKS**

Néant.

### **CREANCES ET DETTES**

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

### **COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Néant.

**Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

**Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Néant.

## Etat des immobilisations

|  | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations                    |  |
|--|--|----------------------------------|--|
|  |  | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |  |                                  |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |  |                                  |  |
| Terrains   |  |                                  |  |
| Constructions sur sol propre                                 |  |                                  |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |  |                                  |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |  |                                  |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |  |                                  |  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |  |                                  |  |
| Matériel de transport  |  |                                  |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |  |                                  |  |
| Emballages récupérables et divers                            |  |                                  |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |  |                                  |  |
| Avances et acomptes  |  |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |                                  |  |
| Participations évaluées par équivalence                      |  |                                  |  |
| Autres participations  | 20 000   |                                  |  |
| Autres titres immobilisés                                    |  |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |  |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>20 000</b>  |                                  |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>20 000</b>  |                                  |  |

|  | Diminutions               |                        | Valeur brute immob. à fin exercice | Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--|---------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
|  | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS |                                    |  |
| Frais d'établissement, recherche et développement            |                           |                        |                                    |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                           |                        |                                    |  |
| Terrains   |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol propre                                 |                           |                        |                                    |  |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                           |                        |                                    |  |
| Installations générales, agencements, constructions          |                           |                        |                                    |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                           |                        |                                    |  |
| Autres installations, agencements, aménagements              |                           |                        |                                    |  |
| Matériel de transport  |                           |                        |                                    |  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                   |                           |                        |                                    |  |
| Emballages récupérables et divers                            |                           |                        |                                    |  |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                           |                        |                                    |  |
| Avances et acomptes  |                           |                        |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           |                        |                                    |  |
| Participations évaluées par équivalence                      |                           |                        |                                    |  |
| Autres participations  |                           |                        | 20 000                             |  |
| Autres titres immobilisés                                    |                           |                        |                                    |  |
| Prêts et autres immobilisations financières                  |                           |                        |                                    |  |
| <b>TOTAL</b>   |                           |                        | <b>20 000</b>                      |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                           |                        | <b>20 000</b>                      |  |

## Etat des amortissements

Néant.

## Etat des provisions

Néant.

## Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES                               | Montant brut  | Un an au plus | Plus d'un an  |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations        |               |               |               |
| Prêts   |               |               |               |
| Autres immobilisations financières              |               |               |               |
| Clients douteux ou litigieux                    |               |               |               |
| Autres créances clients                         | 28 913        | 28 913        |               |
| Créances représentatives de titres prêtés       |               |               |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |               |               |               |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux     |               |               |               |
| Etat et autres collectivités publiques :        |               |               |               |
| - Impôts sur les bénéfices                      |               |               |               |
| - T.V.A   | 505           | 505           |               |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés |               |               |               |
| - Divers  |               |               |               |
| Groupe et associés                              | 40 000        | 10 000        | 30 000        |
| Débiteurs divers                                |               |               |               |
| Charges constatées d'avance                     |               |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>69 419</b> | <b>39 419</b> | <b>30 000</b> |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice      |               |               |               |
| Remboursements des prêts dans l'exercice        |               |               |               |
| Prêts et avances consentis aux associés         |               |               |               |

| ETAT DES DETTES   | Montant brut   | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                        |                |                 |                         |                 |
| Autres emprunts obligataires                              |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : |                |                 |                         |                 |
| - à 1 an maximum  |                |                 |                         |                 |
| - plus d'un an  |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                     |                |                 |                         |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 2 989          | 2 989           |                         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                            | 3 950          | 3 950           |                         |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 7 424          | 7 424           |                         |                 |
| Etat et autres collectivités publiques :                  |                |                 |                         |                 |
| - Impôts sur les bénéfices                                |                |                 |                         |                 |
| - T.V.A   | 6 189          | 6 189           |                         |                 |
| - Obligations cautionnées                                 |                |                 |                         |                 |
| - Autres impôts et taxes                                  | 88             | 88              |                         |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                |                 |                         |                 |
| Groupe et associés  | 66 025         | 66 025          |                         |                 |
| Autres dettes   | 25 806         | 25 806          |                         |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés                |                |                 |                         |                 |
| Produits constatés d'avance                               |                |                 |                         |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>112 471</b> | <b>112 471</b>  |                         |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                    |                |                 |                         |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                   |                |                 |                         |                 |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés         | 66 025         |                 |                         |                 |

### Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

|                                       | Montant concernant les entreprises |   | Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce |
|---------------------------------------|------------------------------------|---|--|
|                                       | Liées                              | avec lesquelles la société a un lien de participation |  |
| Participations                        |                                    | 20 000  |  |
| Créances clients et comptes rattachés | 21 113                             |   |  |
| Autres créances                       |                                    | 40 000  |  |

### Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC  |
|--|--------------|
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>   |              |
| Créances rattachées à des participations   |              |
| Autres immobilisations financières   |              |
| <b>CREANCES</b>  |              |
| Créances clients et comptes rattachés  | 7 800        |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir : )  |              |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>   |              |
| <b>DISPONIBILITES</b>  |              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7 800</b> |

### Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC  |
|--|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles   |              |
| Autres emprunts obligataires   |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                   |              |
| Emprunts et dettes financières divers  |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | 2 604        |
| Dettes fiscales et sociales  | 6 260        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |              |
| Autres dettes (dont avoirs à établir : )   |              |
| <b>TOTAL</b>   | <b>8 864</b> |

**Composition du capital social**

|   | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 100    | 10,00           |
| Actions / parts sociales émises pendant l'exercice                          |        |                 |
| Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice                     |        |                 |
| Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice      | 100    | 10,00           |

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

| Répartition par secteur d'activité | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Ventes de marchandises             |                |
| Ventes de produits finis           |                |
| Prestations de services            | 129 656        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>129 656</b> |

| Répartition par marché géographique | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| France                              | 129 656        |
| Etranger                            |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>129 656</b> |

**Engagements financiers**

| Engagements donnés  | Montant       |
|---|---------------|
| Blocage de compte courant au profit de la filiale 2LP (échéance 2/2020) | 30 000        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>30 000</b> |

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Allègements de la dette future d'impôts |       |
|---|-------|
| Amortissements réputés différés         |       |
| Déficits reportables                    | 1 867 |
| Moins-values à long terme               |       |

## Effectif moyen

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres                            | 1                 |   |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |   |
| Employés                          |                   |   |
| Ouvriers                          |                   |   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1</b>          |   |

## Tableau des filiales et participations

| Filiales et participations   | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|--|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>                                |                |                              |                                   |                                 |                                 |  |                                     |                                    |                                   |   |
| SAS LIMA<br>Siren: 809464373   | 40 000         | 67 384                       | 50%                               | 20 000                          | 20 000                          |  |                                     | 0                                  | 38 051                            | 0   |

## Attestation de Présentation de l'Expert comptable

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise M&CO pour l'exercice du 01/03/2016 au 28/02/2017 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.*

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| total du bilan         | 94 900,51 Euros  |
| chiffre d'affaires     | 129 656,00 Euros |
| résultat net comptable | -18 881,10 Euros |

Fait à Paris

Le 20/06/2017

Stéphane Wainstein

**M&CO**  
Société à responsabilité limitée  
au capital de 1 000 euros  
Siège social : 6, avenue Galliéni, 94 100 Saint-Maur Des Fossés  
809 235 682 RCS Créteil

---

**ASSEMBLEE GENERALE DU 30 AOUT 2017**

**RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 28 février 2017**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et des dispositions du Livre deuxième du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 28 février 2017, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

**SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE & ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES**

La société a mené, conformément à son objet, une activité d'assistance administrative et comptable auprès de ses clients. Des contrats ont été signés en ce sens.

Cependant le prix appliqué aux prestations est insuffisant pour assurer l'équilibre de l'exploitation.

Les autres données caractéristiques de l'activité sont présentées de manière synthétique ci-après.

**EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

**ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT**

Nous vous informons que la Société n'a effectuée aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

**EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

La société renégocie ses contrats en réévaluant ses prestations. Elle continue son développement. L'objectif est d'apurer la perte de l'exercice et de dégager un résultat au moins à l'équilibre.

**FILIALES ET PARTICIPATIONS & SOCIETES CONTROLEES**

La société M&CO détient 50 % du capital de la société LIMA dont l'activité est celle de Holding (Siren n°809 464 373) qui a enregistré un bénéfice net comptable de 38 051 € au titre de l'exercice clos le 28/2/2017. Cette participation a été acquise en février 2015.

**EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS & ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE**

Les données caractéristiques de notre compte de résultat sont les suivantes :

|       |            |       |            |                   |
|-------|------------|-------|------------|-------------------|
| Au    | 28/02/2017 | Au    | 29/02/2016 | <b>VARIATIONS</b> |
| Durée | 14 mois    | Durée | 14 mois    |                   |

Montants en EURO

|   | Montant         | %             | Montant    | %           | Montant         | %               |
|---|-----------------|---------------|------------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>Chiffre d'affaires &amp; Production de l'exercice (HT)</b> | 129 656         | 100,0%        | 117 293    | 100,0%      | 12 363          | 7,7%            |
| Total des produits d'exploitation                             | 129 660         | 100,0%        | 117 295    | 100,0%      | 12 365          | 7,7%            |
| Total des charges d'exploitation                              | 148 541         | 114,6%        | 116 985    | 99,7%       | 31 556          | 19,8%           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (A)</b>                            | (18 881)        | -14,6%        | 310        | 0,3%        | (19 191)        | -4548,2%        |
| Montant des traitements et salaires                           | 89 126          | 68,7%         | 69 139     | 58,9%       | 19 987          | 21,2%           |
| Montant des charges sociales                                  | 51 899          | 40,0%         | 23 042     | 19,6%       | 28 857          | 92,0%           |
| Effectif moyen  | 1               | -             | 1          | -           | 0               |                 |
| RESULTAT FINANCIER (B)  | 0               | 0,0%          | 0          | 0,0%        | 0               | n/a             |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (A+B):(C)                        | (18 881)        | -14,6%        | 310        | 0,3%        | (19 191)        | -4548,2%        |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)                                     | 0               | 0,0%          | 0          | 0,0%        | 0               | n/a             |
| Impôt sur les sociétés (e)                                    | 0               | 0,0%          | 0          | 0,0%        | 0               | n/a             |
| Participation des salariés (f)                                |                 | 0,0%          |            | 0,0%        | 0               | n/a             |
| <b>RESULTAT NET (C+D+e+f)</b>                                 | <b>(18 881)</b> | <b>-14,6%</b> | <b>310</b> | <b>0,3%</b> | <b>(19 191)</b> | <b>-4548,2%</b> |

Nota: Les pourcentages sont exprimés par rapport au Chiffre d'affaires HT et tiennent compte des durées des exercices.

**PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 28 février 2017 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

## AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à – 18 881,10 euros (perte) de la manière suivante :

| <b>AFFECTATION DU RESULTAT. Exercice clos le 28/02/2017</b> |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | AFFECTATIONS       | ORIGINES           |
| <b>ORIGINES</b>   |                    |                    |
| 1. Report à nouveau antérieur                               |                    | 210,30             |
| 2. Résultat de l'exercice [Bénéfice: +; Perte ( )]          |                    | (18 881,10)        |
| 3. Prélèvement sur les réserves                             |                    |                    |
| <b>AFFECTATIONS</b>   |                    |                    |
| 4. Affectation aux réserves :                               |                    |                    |
| Réserve légale  |                    |                    |
| Réserve spéciale des plus-values à long terme               |                    |                    |
| Autres réserves   |                    |                    |
| 5. Dividendes (global)                                      |                    |                    |
| 6. Autres répartitions                                      |                    |                    |
| 7. Report à nouveau   | (18 670,80)        |                    |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>(18 670,80)</b> | <b>(18 670,80)</b> |

Les capitaux propres étant devenus inférieurs à la moitié du capital social, la société devra procéder dans les délais légaux aux régularisations nécessaires.

## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes.

| EXERCICE  | DIVIDENDE GLOBAL | DIVIDENDE PAR PART |
|-----------|------------------|--------------------|
| 29/2/2016 | 0 €              | 0 €                |
| -         | -                | -                  |
| -         | -                | -                  |

## DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme nette de 0 euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

Par conséquent, l'impôt sur les sociétés supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 0 euros.

## CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

## GERANCE

Nous soumettons à votre approbation la confirmation du poste de Gérant de Monsieur Jérôme Marasco

## RATIFICATION DE LA REMUNERATION DU GERANT

Nous vous demanderons de ratifier la rémunération brute allouée au Gérant au cours de l'exercice pour un montant de 48 000 euros net et de définir la rémunération de l'exercice en cours. Les cotisations fiscales et sociales relatives à cette rémunération sont prises en charge par la société

## RATIFICATION DE LA REMUNERATION DU GERANT

Nous vous proposons de maintenir pour l'exercice en cours la rémunération brute allouée au Gérant, soit un montant de 48 000 euros net. Les cotisations fiscales et sociales relatives à cette rémunération continueront d'être prises en charge par la société.

Le Gérant



**ASSEMBLEE GENERALE DU 30 AOUT 2017**

(Extrait)

--

**RESOLUTION N°2**

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à – 18 881,10 euros (perte) de la manière suivante :

| <b>AFFECTATION DU RESULTAT. Exercice clos le 28/02/2017</b> |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | AFFECTATIONS       | ORIGINES           |
| <b>ORIGINES</b>   |                    |                    |
| 1. Report à nouveau antérieur                               |                    | 210,30             |
| 2. Résultat de l'exercice [Bénéfice: +; Perte ( )]          |                    | (18 881,10)        |
| 3. Prélèvement sur les réserves                             |                    |                    |
| <b>AFFECTATIONS</b>   |                    |                    |
| 4. Affectation aux réserves :                               |                    |                    |
| Réserve légale  |                    |                    |
| Réserve spéciale des plus-values à long terme               |                    |                    |
| Autres réserves   |                    |                    |
| 5. Dividendes (global)                                      |                    |                    |
| 6. Autres répartitions                                      |                    |                    |
| 7. Report à nouveau   | (18 670,80)        |                    |
| <b>TOTAUX</b>   | <b>(18 670,80)</b> | <b>(18 670,80)</b> |

Les capitaux propres étant devenus inférieurs à la moitié du capital social, la société devra procéder dans les délais légaux aux régularisations nécessaires.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes.

| EXERCICE  | DIVIDENDE GLOBAL | DIVIDENDE PAR PART |
|-----------|------------------|--------------------|
| 29/2/2016 | 0 €              | 0 €                |
| -         | -                | -                  |
| -         | -                | -                  |

| Voix POUR | Voix CONTRE | Voix ABSTENTION |
|-----------|-------------|-----------------|
| 100       |             |                 |

Cette résolution mise aux voix, est adoptée.

Pour copie certifiée conforme, Le Gérant

