

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 10/11/2023 sous le numéro de dépôt 26471

**GA**AINSTEIN  
t é p h a n e

*Pour copie certifiée conforme à l'original*

DÉPÔT AU GREFFE DU  
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL  
LE 10 NOV. 2023  
SOUS LE N° *2071*

*T. A. M. C. O.*

**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**

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 2023**

*T. A. M. C. O.*

# M&CO

## Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	1
<i>Actif immobilisé</i>	1
<i>Actif circulant</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
<i>Capitaux Propres</i>	2
<i>Provisions pour risques et charges</i>	2
<i>Emprunts et dettes</i>	2
<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

ACTIF	Exercice clos le <b>28/02/2023</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>28/02/2022</b> (12 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	60 000		60 000	13 000	47 000
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	778		778	589	189
. Autres	20 000		20 000	25 010	- 5 010
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	8 106		8 106	12 931	- 4 825
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	69		69	22	47
<b>TOTAL (II)</b>	<b>88 954</b>		<b>88 954</b>	<b>51 552</b>	<b>37 402</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>108 954</b>		<b>108 954</b>	<b>71 552</b>	<b>37 402</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2023 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2022 (12 mois)	Variation
<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	4 765	19 001	- 14 236
Résultat de l'exercice	51 846	5 764	46 082
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>57 711</b>	<b>25 865</b>	<b>31 846</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	6 958	14 958	- 8 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 802	3 501	1 301
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	7 178	5 179	1 999
. Organismes sociaux	15 212	15 018	194
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 461		3 461
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	13 237	6 603	6 634
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	394	428	- 34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>51 242</b>	<b>45 687</b>	<b>5 555</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>108 954</b>	<b>71 552</b>	<b>37 402</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2023 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	197 356		197 356	142 356	55 000	38,64
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>197 356</b>		<b>197 356</b>	<b>142 356</b>	<b>55 000</b>	<b>38,64</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			6	5	1	20,00
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>197 362</b>	<b>142 361</b>	<b>55 001</b>	<b>38,63</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			9 676	8 213	1 463	17,81
Impôts, taxes et versements assimilés			10 219	11 236	- 1 017	-9,05
Salaires et traitements			91 987	91 258	729	0,80
Charges sociales			50 153	45 875	4 278	9,33
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			18	15	3	20,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>162 052</b>	<b>156 596</b>	<b>5 456</b>	<b>3,48</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>35 309</b>	<b>-14 236</b>	<b>49 545</b>	<b>348,03</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			20 000	20 000		0,00
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>			<b>20 000</b>	<b>20 000</b>		<b>0,00</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2		2	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>2</b>		<b>2</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>19 998</b>	<b>20 000</b>	<b>- 2</b>	<b>-0,01</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>55 307</b>	<b>5 764</b>	<b>49 543</b>	<b>859,52</b>

### Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2023 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2022 (12 mois)	Variation 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)	3 461		3 461	N/S
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>217 362</b>	<b>162 361</b>	<b>55 001</b>	<b>33,88</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>165 515</b>	<b>156 596</b>	<b>8 919</b>	<b>5,70</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>51 846</b>	<b>5 764</b>	<b>46 082</b>	<b>799,48</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2023 dont le total est de 108 953,73 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 51 846,25 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

### 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
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers: Néant.
- 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**

Néant.

#### **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.

#### **OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

### **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	Réev. 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>	

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

**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	60 000	60 000	
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	778	778	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	20 000	20 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	69	69	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>80 847</b>	<b>80 847</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	4 802	4 802		
Personnel et comptes rattachés	7 178	7 178		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 212	15 212		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	3 461	3 461		
- T.V.A	13 237	13 237		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	394	394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 958	6 958		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 242</b>	<b>51 242</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	6 958			

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

### Éléments 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		60 000	
Autres créances		20 000	

### 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	42 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>42 000</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	3 160
Dettes fiscales et sociales	16 516
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>19 676</b>

50

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

### Engagements financiers

Néant.

### 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 Siren:809 464 373	40 000	317 494	50,00	20 000	20 000	20 000		0	48 222	20 000

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	69	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>69</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	197 356
<b>TOTAL</b>	<b>197 356</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	197 356
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>197 356</b>

JN

## 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 01/03/2022 au 28/02/2023 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	108 953,73 Euros
chiffre d'affaires	197 356,00 Euros
résultat net comptable	51 846,25 Euros

Fait à Paris  
Le 02/05/2023

Stéphane WAINSTEIN

**M&CO**  
Société par Actions Simplifiée  
au capital de 1 000 euros  
Siège social : 6, avenue Gallieni, 94 100 Saint-Maur-Des-Fossés  
809 235 682 RCS Créteil

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 AOUT 2023**  
(Extrait)

**RESOLUTION N°2**

Sur proposition du Président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 51 846,25 euros (bénéfice) de la manière suivante :

<b>AFFECTATION DU RESULTAT. Exercice clos le 28/02/2023</b>		
	<b>AFFECTATIONS</b>	<b>ORIGINES</b>
<b>ORIGINES</b>		
1. Report à nouveau antérieur		4 765,10
2. Résultat de l'exercice [Bénéfice: +; Perte ( )]		51 846,25
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)	25 000,00	
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	31 611,35	
<b>TOTAUX</b>	<b>56 611,35</b>	<b>56 611,35</b>

Nous vous proposons de procéder aux affectations suivantes du résultat de l'exercice :

- une somme de 25 000 euros à la distribution aux associés d'un dividende net de 250 euros pour chaque action, entrant dans le champ d'application de l'abattement de 40% ce dividende devant être payé au siège social à compter du 1<sup>er</sup> octobre 2023,
- et le solde de 31 611,35 euros au poste Report à nouveau.

Les Dividendes versés seront soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30%, composé de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et de 17,20% au titre des prélèvements sociaux.

**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 ACTION
28/02/2022	20 000€	200 €
29/02/2021	0 €	0 €
28/02/2020	0 €	0 €

Voix POUR	Voix CONTRE	Voix ABSTENTION
100		

Cette résolution mise aux voix, est adoptée.

Pour copie certifiée conforme, Le Président

*Pour copie certifiée conforme*  
