

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/02/2025 - 3488 - 2015 B 00442 - 809 235 682 - M&CO

Paras
Pour copie
certifiée conforme à l'originale
pages 1 à 14
Comptes annuels
Exercice clos 29/02/24

SAINSTEIN
t é p h a n e

DÉPOT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL

LE 18 FEV. 2025

SOUS LE N° *3488*

M & CO
S.A.S. au capital de 1 000 Euros
6, avenue Gallieni
94 100 Saint-Maur
Siren : 809 235 682 – NAF 7022Z

COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 29 février 2024

Jn

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Bilan Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois)			Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
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	4 500	109	4 391			4 391
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	20 150		20 150	20 000		150
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	24 650	109	24 541	20 000		4 541
Actif circulant						
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	99 600		99 600	60 000		39 600
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	621		621	778		- 157
. Autres	50 000		50 000	20 000		30 000
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités				8 106		- 8 106
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	918		918	69		849
TOTAL (II)	151 139		151 139	88 954		62 185
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	175 789	109	175 680	108 954		66 726

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	100	100	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	31 611	4 765	26 846
Résultat de l'exercice	87 097	51 846	35 251
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	119 808	57 711	62 097
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	1 510		1 510
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	5 083	6 958	- 1 875
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 690	4 802	- 112
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	5 912	7 178	- 1 266
. Organismes sociaux	9 860	15 212	- 5 352
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 937	3 461	1 476
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 782	13 237	5 545
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	598	394	204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 500		4 500
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	55 872	51 242	4 630
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	175 680	108 954	66 726

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois)		Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total			
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	225 356		225 356	197 356	28 000	14,19
Chiffres d'affaires Nets	225 356		225 356	197 356	28 000	14,19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			7	6	1	16,67
Total des produits d'exploitation (I)			225 363	197 362	28 001	14,19
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			14 057	9 676	4 381	45,28
Impôts, taxes et versements assimilés			2 523	10 219	- 7 696	-75,31
Salaires et traitements			109 364	91 987	17 377	18,89
Charges sociales			54 654	50 153	4 501	8,97
Dotations aux amortissements sur immobilisations			109		109	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			25	18	7	38,89
Total des charges d'exploitation (II)			180 733	162 052	18 681	11,53
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			44 631	35 309	9 322	26,40
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			50 000	20 000	30 000	150,00
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						
Total des produits financiers (V)			50 000	20 000	30 000	150,00
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			2	2		0,00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			2	2		0,00
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			49 998	19 998	30 000	150,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			94 629	55 307	39 322	71,10

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 29/02/2024 (12 mois)	Exercice précédent 28/02/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	7 532	3 461	4 071	117,62
Total des Produits (I+III+V+VII)	275 363	217 362	58 001	26,68
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	188 267	165 515	22 752	13,75
RESULTAT NET	87 097	51 846	35 251	67,99
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024 dont le total est de 175 680,27 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 87 096,86 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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 01/03/2022 au 28/02/2023.

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
- 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

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 :

Agencements, aménagements, installations
--

7 ans

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			4 500
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			4 500
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	20 000		150
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	20 000		150
TOTAL GENERAL	20 000		4 650

	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			4 500	4 500
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 500	4 500
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			20 150	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			20 150	
TOTAL GENERAL			24 650	4 500

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		109		109
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		109		109
TOTAL GENERAL		109		109

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	109				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	109				
TOTAL GENERAL	109				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

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	99 600	99 600	
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	621	621	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	50 000	50 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	918	918	
TOTAL GENERAL	151 139	151 139	
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	1 510	1 510		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 690	4 690		
Personnel et comptes rattachés	5 912	5 912		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 860	9 860		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	4 937	4 937		
- T.V.A	18 782	18 782		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	598	598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 083	5 083		
Autres dettes	4 500	4 500		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	55 872	55 872		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	5 083			

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

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 à un lien de participation	
Participations		20 150	
Créances clients et comptes rattachés		99 600	
Autres créances		50 000	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	75 600
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	75 600

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	37
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 237
Dettes fiscales et sociales	8 962
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	12 236

M&CO

6 Avenue Gallieni 94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	918	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	918	

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	225 356
TOTAL	225 356

Répartition par marché géographique	Montant
France	225 356
Etranger	
TOTAL	225 356

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	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	2	

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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS Lima Siren: 809 464 373	40 000	265 716	50,03	20 150	20 150	50 000			77 197	50 000

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 01/03/2023 au 29/02/2024 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 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	175 680,27	Euros
chiffre d'affaires	225 356,00	Euros
résultat net comptable	87 096,86	Euros

Fait à Paris
Le 28/05/2024

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 2024
(Extrait)

RESOLUTION N°2

Sur proposition du Président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 87 096,86 euros (bénéfice) de la manière suivante :

AFFECTATION DU RESULTAT. Exercice clos le 29/02/2024		
	AFFECTATIONS	ORIGINES
ORIGINES		
1. Report à nouveau antérieur		31 611,35
2. Résultat de l'exercice [Bénéfice: +; Perte ()]		87 096,86
3. Prélèvement sur les réserves		
AFFECTATIONS		
4. Affectation aux réserves :		
Réserve légale		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Autres réserves		
5. Dividendes (global)	65 000,00	
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	53 708,21	
TOTAUX	118 708,21	118 708,21

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

- une somme de 65 000 euros à la distribution aux associés d'un dividende net de 650 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^{er} octobre 2024,
- et le solde de 53 708,21 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
28/02/2023	25 000€	250 €
28/02/2022	20 000€	200 €
29/02/2021	0 €	0 €

Voix POUR	Voix CONTRE	Voix ABSTENTION
100		

Cette résolution mise aux voix, est adoptée.

Pour copie certifiée conforme, Le Président

[Signature]
pour copie certifiée conforme
à l'original