

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/12/2025 - 42174 - 2015 B 00442 - 809 235 682 - M&CO

DEPOT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL
LE 17 DEC. 2025
SOUS LE N° 42174

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 28 février 2025

Pour copie certifiée conforme à l'original

[Signature]

M&CO

Sommaire

Bilan _____	1
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<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>
Compte de résultat _____	3
Annexes Légales _____	5
Attestation de Présentation de l'Expert Comptable _____	14

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)		Exercice précédent 29/02/2024 (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	752	3 748	4 391	- 643
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	50 150		50 150	20 150	30 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	54 650	752	53 898	24 541	29 357
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	42 000		42 000	99 600	- 57 600
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 410		2 410		2 410
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	651		651	621	30
. Autres	50 008		50 008	50 000	8
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 542		1 542		1 542
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	1 007		1 007	918	89
TOTAL (II)	97 617		97 617	151 139	- 53 522
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)	152 267	752	151 515	175 680	- 24 165

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	53 708	31 611	22 097
Résultat de l'exercice	32 614	87 097	- 54 483
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	87 422	119 808	- 32 386
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	27 447		27 447
. Découverts, concours bancaires	37	1 510	- 1 473
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	100		100
. Associés	2 208	5 083	- 2 875
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 917	4 690	227
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	8 884	5 912	2 972
. Organismes sociaux	10 437	9 860	577
. Etat, impôts sur les bénéfices		4 937	- 4 937
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 534	18 782	- 9 248
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	528	598	- 70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 500	- 4 500
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	64 093	55 872	8 221
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	151 515	175 680	- 24 165

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)		Exercice précédent 29/02/2024 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	209 000		209 000	225 356	- 16 356	-7,26
Chiffres d'affaires Nets	209 000		209 000	225 356	- 16 356	-7,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			20	7	13	185,71
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			209 020	225 363	- 16 343	-7,25
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			10 775	14 057	- 3 282	-23,35
Impôts, taxes et versements assimilés			2 640	2 523	117	4,64
Salaires et traitements			111 523	109 364	2 159	1,97
Charges sociales			61 596	54 654	6 942	12,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations			643	109	534	489,91
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9	25	- 16	-64,00
Total des charges d'exploitation (II)			187 184	180 733	6 451	3,57
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			21 835	44 631	- 22 796	-51,08
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			15 007	50 000	- 34 993	-69,99
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)			15 007	50 000	- 34 993	-69,99
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			989	2	987	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			989	2	987	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			14 018	49 998	- 35 980	-71,96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			35 853	94 629	- 58 776	-62,11

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 28/02/2025 (12 mois)	Exercice précédent 29/02/2024 (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)	3 239	7 532	- 4 293	-57,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	224 027	275 363	- 51 336	-18,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	191 413	188 267	3 146	1,67
RESULTAT NET	32 614	87 097	- 54 483	-62,55
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2025 dont le total est de 151 515,31 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 32 614,28 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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 01/03/2023 au 29/02/2024.

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
- 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			
Autres installations, agencements, aménagements	4 500		
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	20 150		30 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	20 150		30 000
TOTAL GENERAL	24 650		30 000

	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			50 150	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			50 150	
TOTAL GENERAL			54 650	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	643		752
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	109	643		752
TOTAL GENERAL	109	643		752

	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	643				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	643				
TOTAL GENERAL	643				

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	42 000	42 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	2 410	2 410	
- T.V.A	651	651	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	50 008	50 008	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 007	1 007	
TOTAL GENERAL	96 075	96 075	
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	37	37		
- plus d'un an	27 447	4 546	15 021	7 880
Emprunts et dettes financières divers	100	100		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 917	4 917		
Personnel et comptes rattachés	8 884	8 884		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 437	10 437		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	9 534	9 534		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	528	528		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 208	2 208		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	64 093	41 192	15 021	7 880
Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 553			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	2 208			

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		50 150	
Créances clients et comptes rattachés		42 000	
Autres créances		50 007	

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	42 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	42 000

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	137
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	3 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 260
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	15 766

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 007	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 007	

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	209 000
TOTAL	209 000

Répartition par marché géographique	Montant
France	209 000
Etranger	
TOTAL	209 000

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	312 913	55,03	50 150	50 150	50 007		0	95 289	15 007

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 01/03/2024 au 28/02/2025 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	151 515,31 Euros
chiffre d'affaires	209 000,00 Euros
résultat net comptable	32 614,28 Euros

Fait à Paris
Le 27/05/2025

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 AOUT 2025
 (Extrait)

RESOLUTION N°2

Sur proposition du Président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant 32 614,28 euros (bénéfice) de la manière suivante :

AFFECTATION DU RESULTAT. Exercice clos le 28/02/2025		
	AFFECTATIONS	ORIGINES
ORIGINES		
1. Report à nouveau antérieur		53 708,21
2. Résultat de l'exercice [Bénéfice: +; Perte ()]		32 614,28
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)	35 000,00	
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	51 322,49	
TOTAUX	86 322,49	86 322,49

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

- une somme de 35 000 euros à la distribution aux associés d'un dividende net de 350 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 2025,
- et le solde de 51 322,49 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
28/02/2024	65 000€	650 €
28/02/2023	25 000€	250 €
29/02/2022	20 000 €	200 €

Voix POUR	Voix CONTRE	Voix ABSTENTION
100		

Cette résolution mise aux voix, est adoptée.

*Pour copie certifiée conforme
à l'original*
