

RCS : COUTANCES

Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00015

Numéro SIREN : 381 228 824

Nom ou dénomination : 2 MCS

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2017 sous le numéro de dépôt 4257

91 Bis
 POUR VALOIR PROCÈS-VERBAL
 DE DÉPÔT
 AUS LE N° 54257
 LE 28.12.17
 TRIBUNAL
 MCV

Liasse fiscale

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : <u>SAS 2 MCS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>9 rue Villa aux Jeux 50430 ST GERMAIN SUR AY</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>3 8 1 2 2 8 8 2 4 0 0 0 2 9</u>		Néant <input type="checkbox"/>				
		Exercice N. clos le. <u>31/12/2016</u>				
		Bruit 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORÉES	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terminis	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	24 000	21 049	
Immobilisations en cours	AV	AW				
Avances et acomptes	AX	AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	11 726 692	11 726 692	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	11 912 924	11 912 924	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	15	15	
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		EJ	BK	23 684 680	24 000	23 660 680
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	187 160	187 160
		Autres créances (3)	BZ	CA	7 354	7 354
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	10 233	10 233
Disponibilités		CF	CG	16 866 812	16 866 812	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 144	1 144	
	TOTAL (III)	CJ	CK	17 072 703	10 233	17 062 471
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	40 757 384	34 233	40 723 151
Renvois : (1) Dont droit au bail.		CP		53 403	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété * Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 2 MCS		Exercice N	
				Néant <input type="checkbox"/> *	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000 000 ..)	DA	8 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	800 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (5)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	18 361 608		
	Report à nouveau:	DH	2 000 000		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	6 164 017		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	35 325 625		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 125 548		
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 347 769		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	61 628		
	Dettes fiscales et sociales	DY	862 141		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	439			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	5 397 526		
	Écarts de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	40 723 151		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 320 738			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldés créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS 2 MCS		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	biens *	FD	FE	FF	
		services *	FG	FH	FI	963 666
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	963 666	
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	10 522	
	Autres produits (1) (11)			FQ	253	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	974 441	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	373 586	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	45 929	
	Salaires et traitements *			FY	388 610	
	Charges sociales (10)			FZ	151 560	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *		GA	4 748
			dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	
	Four risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF	964 432		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	10 009
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	3 021 700	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	583 907	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	10 233	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)			GP	3 615 840		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	10 233	
	Intérêts et charges assimilés (6)			GR	295 855	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)			GU	306 087		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	3 309 753
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	3 319 762

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite) DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS 2 MCS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 431 338
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 431 338
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	756
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	145 823
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	146 579
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	4 284 759
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices *			HK	1 440 504	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	9 021 619
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 857 602
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	6 164 017
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3) Dont	Crédit bail mobilier *		HP	
		Crédit bail immobilier		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	224 384
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	61 944
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD
	(9) Dont transferts de charges			A1	10 522
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe):			Exercice N		
Pénalités et amendes			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Sortie immobilisations financières			756	4 431 338	
			145 823		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2017

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N°2057-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS 2 MCS				Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	11 912 924	UM	53 403	UN	11 859 521	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX	187 160		187 160			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (UO))	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	7 354		7 354		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR						
	Charges constatées d'avance	VS	1 144		1 144			
	TOTAUX		VT	12 108 582	VU	249 061	VV	11 859 521
	REVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
	Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y						
	Autres emprunts obligataires (1)	7Z						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
		à plus d'1 an à l'origine	VH	1 125 548	396 529	729 019		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	3 226 657	1 000 000	103 982	2 122 675		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8B	61 628	61 628				
	Personnel et comptes rattachés	8C	5 216	5 216				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	100 552	100 552				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	707 528	707 528				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	45 957	45 957				
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2 889	2 889				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J						
	Groupe et associés (2)	VI	121 112		121 112			
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	439	439				
	Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *	ZZ						
	Produits constatés d'avance	8L						
TOTAUX		VY	5 397 526	VZ	2 320 738	954 113	2 122 675	
REVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL		121 112	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	565 789	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAGE Expert-comptable Janvier 2017

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 40 723 151,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 164 017,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/04/2017 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables (suite)

Autres éléments significatifs

Dettes garanties par des sûretés réelles :

* Nantissement de 2 000 actions de la SAS SOCIETE HOTELIERE VERSAILLES LE CHESNAY (SAS au capital de 37 500 euros, ayant son siège social à LE CHESNAY (78 150), 4 Boulevard Saint Antoine) dont elle est titulaire, en garantie des emprunts consentis par le CREDIT AGRICOLE avenue de Paris à SAINT LO et le CREDIT LYONNAIS, 18 Rue de la République à LYON, pour un montant initial de 4 300 000 euros.

- Nantissement du dépôt à terme N° 00134448053 d'une valeur de 500 000 euros ouvert auprès du CREDIT AGRICOLE 15, Esplanade Brillaud de Lajardière à CAEN en garantie de l'emprunt consenti par le CREDIT AGRICOLE pour un montant initial de 1 500 000 euros.

Répartition du capital social

• Madame Martine BESNEVILLE	1 parts en PP 240 parts en U
• Monsieur Michel BESNEVILLE	1 parts en PP 240 parts en U
• Madame Caroline LOGEAIS-BESNEVILLE	8 parts en PP 240 parts en NP
• Madame Stéphanie ROPARS-BESNEVILLE	8 parts en PP 240 parts en NP
• Monsieur Laurent ROPARS	1 part en PP
• Monsieur Frédéric LOGEAIS	1 part en PP

Engagements financiers

- Intérêts sur emprunts restant à payer : 54 145 €

Faits significatifs

Au 8 janvier 2016, la SAS 2MCS a cédé ses titres de participation de la SCI TURQUOISE ainsi que ses actions de la SAS DEMEURE DU BOIS ARDENT ce qui lui a permis de réaliser une plus-value brute de 4 285 515 €.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	24 467	22 533	1 951	45 049
Immobilisations financières	24 852 124	2 674 587	3 887 080	23 639 631
TOTAL	24 876 591	2 697 120	3 889 031	23 684 680

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21 203	4 748	1 951	24 000
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 203	4 748	1 951	24 000

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.generales, agcts, amenagt	1 890	1 622	268	7 ans
Materiel de transport	26 822	14 074	12 749	de 3 à 4 ans
Mat.bureau &informatique	6 370	4 024	2 345	de 3 à 5 ans
Mobilier	9 967	4 280	5 687	de 5 à 10 ans
TOTAL	45 049	24 000	21 049	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	10 233	10 233	10 233		10 233
TOTAL	10 233	10 233	10 233		10 233

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 912 924	53 043	11 859 521
Actif circulant et charges d'avance	195 658	195 658	
TOTAL	12 108 582	249 061	11 859 521

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	224 384
Clients et comptes rattachés	9 168
Autres créances	
Disponibilités	165 749
TOTAL	399 301

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	16 000	8 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	16 000	8 000 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 125 548	396 529	729 019	
Dettes financières diverses	3 347 769	1 000 000	225 094	2 122 675
Fournisseurs	61 628	61 628		
Dettes fiscales et sociales	862 141	741 029		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	439	439		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 397 526	2 320 738	954 113	2 122 675

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 672
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	39 965
Dettes fiscales et sociales	17 028
Autres dettes	216
TOTAL	61 881

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles.
Il a été comptabilisé :

- En diminution de l'impôt sur les sociétés

-Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 115 454€.

Le CICE 2015 totalise 121 516 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet , il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

Eléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 763 200	7 654 667
Créances rattachées à des participations	2 541 122	9 161 757
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	45 985	46 230
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 226 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		216
Produits de participation	535 344	2 481 439
Autres produits financiers	29 581	190 890
Charges financières		261 944

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 consentés par la SEI	Cautions et avais donnés par la SEI	C.A. N.T. du dernier exercice clos	Résultat de dernier exercice clos	Dividendes escomptés par la SEI dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS SHVIC	37 500	1 392 461	70	3 762 500	3 762 500	2 499 605		4 472 111	621 050	280 000
SCI DU SOLEIL	1 000	8 170	70	700	700	41 517		839 305	- 1 790	42 000
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SNC ESNEE BESNEVILLE	97 567		50	48 784	48 784	-3 122 675		6 691 655	3 054 603	1 849 131
SARL HE	15 000 000	8 231 528	50	7 432 839	7 432 839	9 153 867		318 881	1 595 642	594 372
SCI DU PRE GERVAIS	646 384		25	165 544	165 544	-103 982		229 807	153 263	37 936
SNC COURTONNE RESTAURATION	15 000	-101 473	50	7 500	7 500	7 890		501 159	-63 176	
→ Participations (0% à 10% du capital détenu)										
SCI PHILIPPE DE DANGEAU	870		0.35	4 000	4 000			356 283	270 009	921
SNC DU ROND-POINT	120 907		0.97	0.15	0.15	3 996		1 831 232	411 540	3 995
SNC SHEG	762		0.20	2	2			685 797	23 981	
SNC AMIRAL HAMELIN	10 000	2 646 997	1	1 600	1 600			1 877 111	-167 372	
SARL HBR	15 000	1 440 708	5	760	760	206 049		101 162	141 614	

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2016**, sur :

- ✓ le contrôle des comptes annuels de la **SAS 2 MCS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ✓ la justification de nos appréciations,
- ✓ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JMY', is located in the bottom right corner of the page.

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- ✓ Dans le cadre de notre appréciation des estimations retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner plus particulièrement les données et les hypothèses retenues par la société lors de son estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation. Nous avons vérifié leur caractère raisonnable et leur cohérence par rapport aux informations dont nous disposons par ailleurs dans le cadre de nos travaux.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

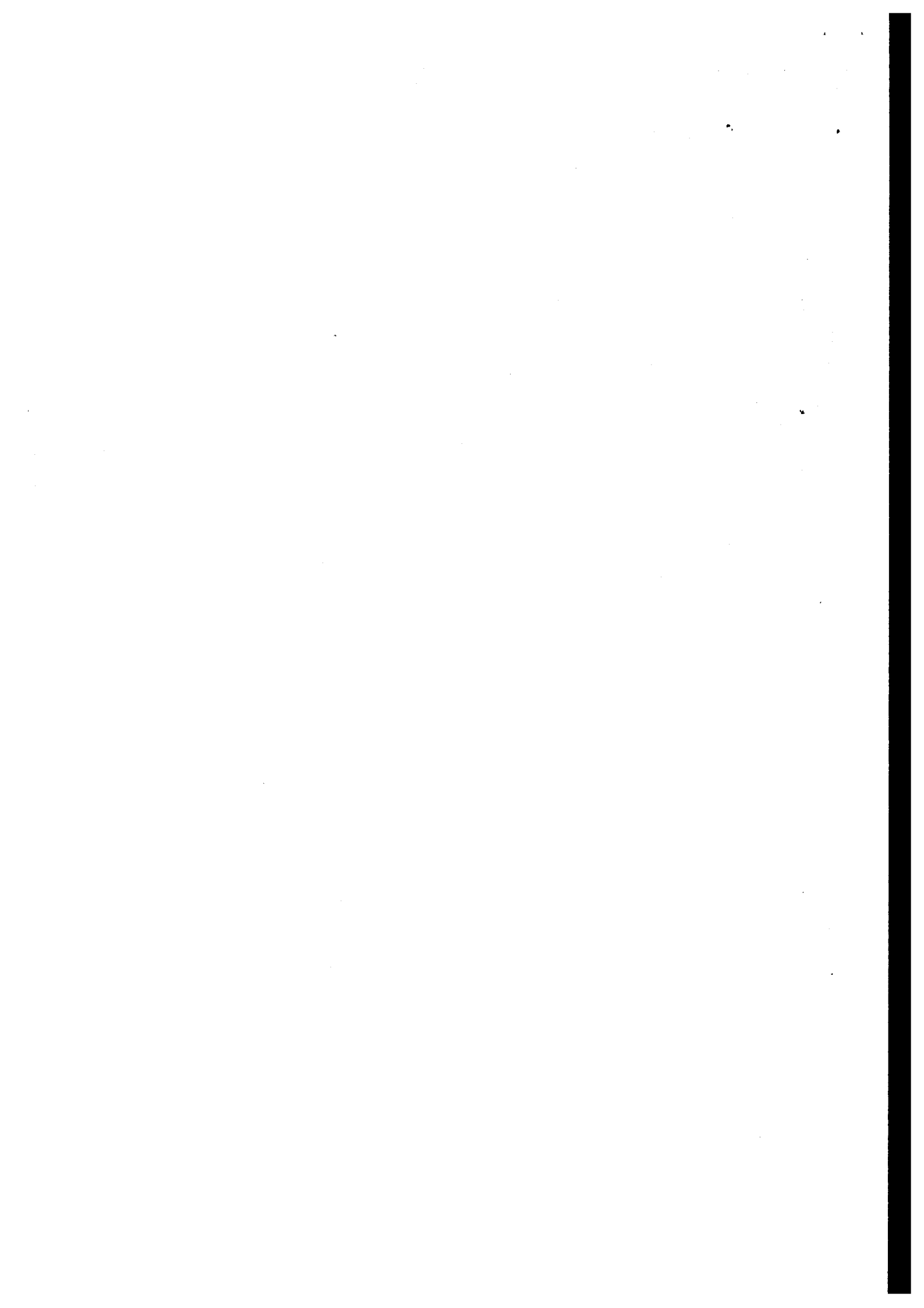
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DONVILLE-LES-BAINS,
Le 15 Juin 2017

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES :
IN EXTENSO SECAG
Membre de la Compagnie Régionale de Caen


Jean-Max YVER


Jean-Yves MERCIER



Bilan Actif

	31/12/2016			31/12/2015
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres	45 049	24 000	21 049	3 264
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	11 726 692		11 726 692	11 871 945
Créances rattachées à des participations	11 912 924		11 912 924	12 980 164
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	23 684 680	24 000	23 660 680	24 855 388
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	187 160		187 160	176 310
Autres créances	7 354		7 354	291 250
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	10 233	10 233		
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 866 812		16 866 812	9 778 293
Charges constatées d'avance (3)	1 144		1 144	3 614
ACTIF CIRCULANT (II)	17 072 703	10 233	17 062 471	10 249 467
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	40 757 384	34 233	40 723 151	35 104 856
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 8 000 000)	8 000 000	8 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800 000	800 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	18 361 608	15 302 649
Report à nouveau	2 000 000	2 000 000
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 164 017	3 058 959
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	35 325 625	29 161 608
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 125 548	1 692 791
Emprunts et dettes financières divers	3 347 769	4 071 981
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 628	67 070
Dettes fiscales et sociales	862 141	106 468
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		303
Autres dettes	439	4 634
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	5 397 526	5 943 247
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	40 723 151	35 104 856
(1) Dont à plus d'un an	3 075 788	1 120 876
Dont à moins d'un an	2 320 738	4 822 371
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2016			31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	963 666		963 666	958 395
Chiffres d'affaires nets	963 666		963 666	958 395
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10 522	18 586
Autres produits			253	18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			974 441	976 999
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			373 586	371 321
Impôts, taxes et versements assimilés			45 929	35 170
Salaires et traitements			388 610	306 533
Charges sociales			151 560	119 876
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 748	1 736
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			964 432	834 636
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			10 009	142 363
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			3 021 700	3 067 783
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			583 907	585 144
Reprises sur provisions et transferts de charges			10 233	10 233
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			3 615 840	3 663 160
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions			10 233	10 233
Intérêts et charges assimilées (4)			295 855	129 319
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			306 087	139 552
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			3 309 753	3 523 608
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			3 319 762	3 665 971

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 431 338	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 431 338	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	756	228
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	145 823	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	146 579	228
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	4 284 759	-228
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 440 504	606 784
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	9 021 619	4 640 159
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 857 602	1 581 200
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	6 164 017	3 058 959
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées	224 384	233 697
(4) Dont intérêts entreprises liées	61 944	86 302
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 40 723 151,06 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 164 017,06 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/04/2017 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables (suite)

Autres éléments significatifs

Dettes garanties par des sûretés réelles :

* Nantissement de 2 000 actions de la SAS SOCIETE HOTELIERE VERSAILLES LE CHESNAY (SAS au capital de 37 500 euros, ayant son siège social à LE CHESNAY (78 150), 4 Boulevard Saint Antoine) dont elle est titulaire, en garantie des emprunts consentis par le CREDIT AGRICOLE avenue de Paris à SAINT LO et le CREDIT LYONNAIS, 18 Rue de la République à LYON, pour un montant initial de 4 300 000 euros.

- Nantissement du dépôt à terme N° 00134448053 d'une valeur de 500 000 euros ouvert auprès du CREDIT AGRICOLE 15, Esplanade Brillaud de Laujardière à CAEN en garantie de l'emprunt consenti par le CREDIT AGRICOLE pour un montant initial de 1 500 000 euros.

Répartition du capital social

• Madame Martine BESNEVILLE	1 parts en PP
	240 parts en U
• Monsieur Michel BESNEVILLE	1 parts en PP
	240 parts en U
• Madame Caroline LOGEAIS-BESNEVILLE	8 parts en PP
	240 parts en NP
• Madame Stéphanie ROPARS-BESNEVILLE	8 parts en PP
	240 parts en NP
• Monsieur Laurent ROPARS	1 part en PP
• Monsieur Frédéric LOGEAIS	1 part en PP

Engagements financiers

- Intérêts sur emprunts restant à payer : 54 145 €

Faits significatifs

Au 8 janvier 2016, la SAS 2MCS a cédé ses titres de participation de la SCI TURQUOISE ainsi que ses actions de la SAS DEMEURE DU BOIS ARDENT ce qui lui a permis de réaliser une plus-value brute de 4 285 515 €.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	24 467	22 533	1 951	45 049
Immobilisations financières	24 852 124	2 674 587	3 887 080	23 639 631
TOTAL	24 876 591	2 697 120	3 889 031	23 684 680

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	21 203	4 748	1 951	24 000
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 203	4 748	1 951	24 000

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.generales, agcts, amenagt	1 890	1 622	268	7 ans
Materiel de transport	26 822	14 074	12 749	de 3 à 4 ans
Mat.bureau & informatique	6 370	4 024	2 345	de 3 à 5 ans
Mobilier	9 967	4 280	5 687	de 5 à 10 ans
TOTAL	45 049	24 000	21 049	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	10 233	10 233	10 233		10 233
TOTAL	10 233	10 233	10 233		10 233

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 912 924	53 043	11 859 521
Actif circulant et charges d'avance	195 658	195 658	
TOTAL	12 108 582	249 061	11 859 521

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	224 384
Clients et comptes rattachés	9 168
Autres créances	
Disponibilités	165 749
TOTAL	399 301

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	16 000	8 000 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	16 000	8 000 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 125 548	396 529	729 019	
Dettes financières diverses	3 347 769	1 000 000	225 094	2 122 675
Fournisseurs	61 628	61 628		
Dettes fiscales et sociales	862 141	862 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	439	439		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 397 526	2 320 738	954 113	2 122 675

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 672
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	39 965
Dettes fiscales et sociales	17 028
Autres dettes	216
TOTAL	61 881

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité des entreprises

Le CICE est comptabilisé en fonction de l'engagement des charges de rémunérations éligibles. Il a été comptabilisé :

- En diminution de l'impôt sur les sociétés
- Le montant inscrit en compte de résultat au cours de l'exercice est de 115 454€.

Le CICE 2015 totalise 121 516 €. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

Eléments concernant les entreprises liées

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Sté a un lien de participation
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 763 200	7 654 667
Créances rattachées à des participations	2 541 122	9 161 757
Prêts		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	45 985	46 230
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		3 226 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		216
Produits de participation	535 344	2 481 439
Autres produits financiers	29 581	190 890
Charges financières		261 944

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 SIE	Capitaux et avoirs détenus par la SIE	C.A. N.E. du dernier exercice clos	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la SIE dans l'ex.
I - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SASSHVLC	37 500	1 392 461	70	3 762 500	3 762 500	2 499 605		4 472 111	621 050	280 000
SCI DU SOLEIL	1 000	8 170	70	700	700	41 517		839 305	1 790	42 000
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SNC ESNEE BESNEVILLE	97 567		50	48 784	48 784	-3 122 675		6 691 655	3 054 603	1 849 131
SARL HE	15 000 000	8 231 528	50	7 432 839	7 432 839	9 153 867		318 881	1 595 642	594 372
SCI DU PRE GERVAIS	646 384		25	165 544	165 544	-103 982		229 807	153 263	37 936
SNC COURTONNE RESTAURATION	15 000	-101 473	50	7 500	7 500	7 890		501 159	-63 176	
→ Participations (0% à 10% du capital détenu)										
SCI PHILIPPE DE DANGEAU	870		0.35	4 000	4 000			356 283	270 009	921
SNC DU ROND POINT	120 907		0.97	0.15	0.15	3 996		1 831 232	411 540	3 995
SNC SHEG	762		0.20	2	2			685 797	23 981	
SNC AMIRAL HAMELIN	10 000	2 646 997	1	1 600	1 600			1 877 111	-167 372	
SARL HBR	15 000	1 440 708	5	760	760	206 049		101 162	141 614	

2MCS
Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 000 euros
Siège social : 9 Rue Villa des Jeux
50430 ST GERMAIN SUR AY
381 228 824 RCS Coutances

**TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2016 SOUMISE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2017**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 6 164 017,06 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	6 164 017,06 euros
Report à nouveau antérieur	2 000 000,00 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	6 164 017,06 euros
---------------------------	--------------------

Report à nouveau

Au report à nouveau, soit	2 000 000,00 euros
---------------------------	--------------------

Total	8 164 017,06 euros	8 164 017,06 euros
--------------	---------------------------	---------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Laurent ROPARS

